



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	919 072 180
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FJÅK CHOCOLATE AS
Forretningsadresse:	Kvednavegen 4 5783 EIDFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Christoffer Ringdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	7 602 693	6 007 953
Offentlig tilskudd/refusjon	2		840 000
Sum inntekter		7 602 693	6 847 953
Kostnader			
Varekostnad		2 537 880	2 023 298
Lønnskostnad	3	3 627 189	3 447 516
Avskrivning	4	239 731	205 713
Annen driftskostnad	3	1 757 062	2 339 968
Sum kostnader		8 161 862	8 016 495
Driftsresultat		-559 169	-1 168 542
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		22 016	8 755
Sum finansinntekter		22 016	8 755
Annen finanskostnad		376 046	192 901
Sum finanskostnader		376 046	192 901
Netto finans		-354 030	-184 146
Ordinært resultat før skattekostnad		-913 199	-1 352 688
Ordinært resultat etter skattekostnad		-913 199	-1 352 688
Årsresultat		-913 199	-1 352 688
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-913 199	-1 352 688
Sum overføringer og disponeringer		-913 199	-1 352 688



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	958 397	1 142 828
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	190 020	161 550
Sum varige driftsmidler		1 148 417	1 304 378
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	30 000	30 000
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		80 000	80 000
Sum anleggsmidler		1 228 417	1 384 378
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	1 571 116	901 889
Fordringer			
Kundefordringer	9, 9	2 648 098	1 952 571
Andre fordringer	9	33 435	1 062 415
Sum fordringer		2 681 533	3 014 986
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	269 071	351 237
Sum omløpsmidler		4 521 720	4 268 112
SUM EIENDELER		5 750 137	5 652 490

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 11	40 162	40 162
Overkurs	6	2 995 052	2 995 052
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		3 029 644	3 029 644
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-3 540 554	-2 627 355
Sum opptjent egenkapital		-3 540 554	-2 627 355
Sum egenkapital		-510 910	402 289
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	4 127 759	4 179 416
Sum annen langsiktig gjeld		4 127 759	4 179 416
Sum langsiktig gjeld		4 127 759	4 179 416
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 102 369	360 275
Skyldige offentlige avgifter	10	551 200	402 713
Annen kortsiktig gjeld	9	479 719	307 797
Sum kortsiktig gjeld		2 133 288	1 070 785
Sum gjeld		6 261 047	5 250 201
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 750 137	5 652 490



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 674056

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 072 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FJÅK CHOCOLATE AS
Forretningsadresse: Kvednavegen 4
5783 EIDFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Christoffer Ringdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.08.2024



Organisasjonsnr: 919 072 180
FJÅK CHOCOLATE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	7 602 693	6 007 953
Offentlig tilskudd/refusjon	2		840 000
Sum inntekter		7 602 693	6 847 953
Kostnader			
Varekostnad		2 537 880	2 023 298
Lønnskostnad	3	3 627 189	3 447 516
Avskrivning	4	239 731	205 713
Annen driftskostnad	3	1 757 062	2 339 968
Sum kostnader		8 161 862	8 016 495
Driftsresultat		-559 169	-1 168 542
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		22 016	8 755
Sum finansinntekter		22 016	8 755
Annen finanskostnad		376 046	192 901
Sum finanskostnader		376 046	192 901
Netto finans		-354 030	-184 146
Ordinært resultat før skattekostnad		-913 199	-1 352 688
Ordinært resultat etter skattekostnad		-913 199	-1 352 688
Årsresultat		-913 199	-1 352 688
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-913 199	-1 352 688
Sum overføringer og disponeringer		-913 199	-1 352 688



Organisasjonsnr: 919 072 180
FJÅK CHOCOLATE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	4	958 397	1 142 828
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	190 020	161 550
Sum varige driftsmidler		1 148 417	1 304 378

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	7	30 000	30 000
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		80 000	80 000

Sum anleggsmidler		1 228 417	1 384 378
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	8	1 571 116	901 889
-----------	---	-----------	---------

Fordringer

Kundefordringer	9, 9	2 648 098	1 952 571
Andre fordringer	9	33 435	1 062 415
Sum fordringer		2 681 533	3 014 986

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	269 071	351 237
--	----	---------	---------

Sum omløpsmidler		4 521 720	4 268 112
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		5 750 137	5 652 490
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 11	40 162	40 162
Overkurs	6	2 995 052	2 995 052
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		3 029 644	3 029 644

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	6	-3 540 554	-2 627 355
Sum opptjent egenkapital		-3 540 554	-2 627 355
Sum egenkapital		-510 910	402 289
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	4 127 759	4 179 416
Sum annen langsiktig gjeld		4 127 759	4 179 416
Sum langsiktig gjeld		4 127 759	4 179 416
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 102 369	360 275
Skyldige offentlige			
avgifter	10	551 200	402 713
Annen kortsiktig gjeld	9	479 719	307 797
Sum kortsiktig gjeld		2 133 288	1 070 785
Sum gjeld		6 261 047	5 250 201
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 750 137	5 652 490



Organisasjonsnr: 919 072 180
FJÅK CHOCOLATE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1338750.00	0.03	40162.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Concellon A Agurtxane	877012.00	65.51%	Ordinære aksjer
Feddie Distillery AS	190000.00	14.19%	Ordinære aksjer
Ian Holcroft	66938.00	5.00%	Ordinære aksjer
Andersson Invest AS	26086.00	1.95%	Ordinære aksjer
Akk Invest AS	17080.00	1.28%	Ordinære aksjer
Mavass AS	16833.00	1.26%	Ordinære aksjer
Avia Drift AS	16090.00	1.20%	Ordinære aksjer
Mutus AS	16090.00	1.20%	Ordinære aksjer
Sigy AS	16090.00	1.20%	Ordinære aksjer
Oxer Kapital AS	14853.00	1.11%	Ordinære aksjer
Dendron AS	14853.00	1.11%	Ordinære aksjer
Eiken Invest AS	11210.00	0.84%	Ordinære aksjer
Jan Arne Vevatne	11210.00	0.84%	Ordinære aksjer
Nina Skage	11210.00	0.84%	Ordinære aksjer
Somu AS	9900.00	0.74%	Ordinære aksjer
Armarina AS	9900.00	0.74%	Ordinære aksjer
Damaris Porras	4950.00	0.37%	Ordinære aksjer
Powder Invest AS	4950.00	0.37%	Ordinære aksjer
Young Sisters AS	3000.00	0.22%	Ordinære aksjer
Victoria MInne	495.00	0.04%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1338750.00	100.00%

Note



3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3040342.00	2924348.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	334804.00	318775.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	77176.00	56848.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	174868.00	147547.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3627190.00	3447518.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	659536.00	14520.00	106273.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	659536.00	14520.00	106273.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5000.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5000.00	

Selskapet er revisjonspliktig fra og med regnskapsåret 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Note



Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Fjåk Butikken AS*	100.00%	100.00%	-1335686.00	91502.00

* Butikken er i oppstartsfase og omsetningen øker måned for måned. Omsetning hittil i 2024 er mer en doblet fra samme periode i 2023. Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Fjåk Chocolate AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: EPCHC-8ZOAY-IV28X-47ZOB-1ZOKS-UD7DO



Fjåk Chocolate AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	7 602 693	6 007 953
Offentlig tilskudd/refusjon	2	0	840 000
Sum driftsinntekter		<u>7 602 693</u>	<u>6 847 953</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 537 880	2 023 298
Lønnskostnad	3	3 627 189	3 447 516
Avskrivning	4	239 731	205 713
Annen driftskostnad	3	1 757 062	2 339 968
Sum driftskostnader		<u>8 161 862</u>	<u>8 016 495</u>
Driftsresultat		<u>-559 169</u>	<u>-1 168 542</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		22 016	8 755
Annen finanskostnad		376 046	192 901
Netto finansposter		<u>-354 030</u>	<u>-184 146</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-913 199</u>	<u>-1 352 688</u>
Årsresultat		<u>-913 199</u>	<u>-1 352 688</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-913 199	-1 352 688

Penneo Dokumentnøkkel: EPCHC-8Z0AY-IV28X-47Z0B-YZ0KS-UD7D0



Fjåk Chocolate AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	4	958 397	1 142 828
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	190 020	161 550
Sum varige driftsmidler		<u>1 148 417</u>	<u>1 304 378</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	7	30 000	30 000
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>80 000</u>	<u>80 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 228 417</u>	<u>1 384 378</u>
Omløpsmidler			
Varer	8	<u>1 571 116</u>	<u>901 889</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	2 648 098	1 952 571
Andre fordringer	9	33 435	1 062 415
Sum fordringer		<u>2 681 533</u>	<u>3 014 986</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	<u>269 071</u>	<u>351 237</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 521 720</u>	<u>4 268 112</u>
Sum eiendeler		<u>5 750 137</u>	<u>5 652 490</u>

Penneo Dokumentnøkkel: EPCHC-8Z0AY-IV28X-47Z0B-YZOKS-UD7DO



Fjåk Chocolate AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 11	40 162	40 162
Overkurs	6	2 995 052	2 995 052
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		<u>3 029 644</u>	<u>3 029 644</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	-3 540 554	-2 627 355
Sum egenkapital		<u>-510 910</u>	<u>402 289</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	4 127 759	4 179 416
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 102 369	360 275
Skyldige offentlige avgifter	10	551 200	402 713
Annen kortsiktig gjeld		479 719	307 797
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 133 288</u>	<u>1 070 785</u>
Sum gjeld		<u>6 261 047</u>	<u>5 250 201</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 750 137</u>	<u>5 652 490</u>

31. desember 2023
Bergen, 14. juni 2024

Nina Skage
styremedlem

Arechaga A. Concellon
styremedlem, daglig leder

Jan Arne Vevatne
styremedlem

Christian Moe
styremedlem

Camilla Helena Andersson
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: EPCHC-8Z0AY-IV28X-47Z0B-YZOKS-UD7DO



Fjåk Chocolate AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.



Fjåk Chocolate AS

Noter til regnskapet for 2023

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til GRS.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 - Offentlige tilskudd

Selskapet har inntektsført bedriftsrettet tilskudd på 840 000 NOK i 2022. Det er ikke mottatt tilskudd i 2023.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	3 040 342	2 924 348
Arbeidsgiveravgift	334 804	318 775
Pensjonskostnader	77 176	56 848
Andre ytelser	174 868	147 547
Sum	<u>3 627 190</u>	<u>3 447 518</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.



Fjåk Chocolate AS

Noter til regnskapet for 2023

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	659 536
Pensjonsutgifter	14 520
Annen godtgjørelse	106 273

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2023	2022
Revisjon	5 000	0

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet er revisjonspliktig fra og med regnskapsåret 2023.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	1 719 906	188 857	1 908 763
Tilgang kjøpte driftsmidler	27 504	56 266	83 770
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 747 410	245 123	1 992 533
Akk.avskrivning 31.12.2023	-789 013	-55 103	-844 116
Balanseført pr. 31.12.2023	958 397	190 020	1 148 417
Årets avskrivninger	211 935	27 796	239 731
Økonomisk levetid	5-10 år	7-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Penneo Dokumentnøkkel: EPCHC-8Z0AY-IV28X-47Z0B-1Z0KS-UD7DO



Fjåk Chocolate AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-913 199	-1 352 688
Permanente forskjeller	24 903	-60 299
Endring i midlertidige forskjeller	4 061	-60 863
Årets skattegrunnlag	<u>-884 235</u>	<u>-1 473 850</u>
Oversikt over midlertidige forskjeller	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	135 046	139 106
Utestående fordringer	-75 000	-75 000
Sum	<u>60 046</u>	<u>64 106</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-2 802 285</u>	<u>-1 918 050</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 742 239</u>	<u>-1 853 944</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-603 293	-407 868

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til GRS.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	40 163	2 995 053	-5 570	-2 627 356	402 290
Årsresultat	0	0	0	-913 199	-913 199
Egenkapital 31.12.	<u>40 163</u>	<u>2 995 053</u>	<u>-5 570</u>	<u>-3 540 555</u>	<u>-510 909</u>

Note 7 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Fjåk Butikken AS*	16.08.2021	Eidfjord	100 %	100 %	91 502	-1 335 686	30 000

* Butikken er i oppstartsfasen og omsetningen øker måned for måned. Omsetning hittil i 2024 er mer enn doblet fra samme periode i 2023.

Note 8 - Varer

	2023	2022
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	331 445	326 444
Ferdige egentilvirkede varer	657 684	343 183
Innkjøpte varer for videresalg	<u>581 987</u>	<u>232 262</u>
Sum	<u>1 571 116</u>	<u>901 889</u>

Penneo Dokumentnøkkel: EPCHC-8ZOAY-IV28X-47ZOB-YZOKS-UD7DO



Fjåk Chocolate AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	-7 366	715 935
Kundefordringer	1 874 083	1 559 276
Sum	1 866 717	2 275 211

Note 10 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	217 506

Grunnet lønnskorreksjon var det ikke bundet nok skattetrekkmidler pr. 31.12.2023. Differansen ble innbetalt på samme dag som korreksjonen fant sted i 2024.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 338 750	0,03	40 162

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Concellon A Agurtxane	877 012	65,51 %	65,51 %
Feddie Distillery AS	190 000	14,19 %	14,19 %
Ian Holcroft	66 938	5,00 %	5,00 %
Andersson Invest AS	26 086	1,95 %	1,95 %
Akk Invest AS	17 080	1,28 %	1,28 %
Mavass AS	16 833	1,26 %	1,26 %
Avia Drift AS	16 090	1,20 %	1,20 %
Mutus AS	16 090	1,20 %	1,20 %
Sigy AS	16 090	1,20 %	1,20 %
Oxer Kapital AS	14 853	1,11 %	1,11 %
Dendron AS	14 853	1,11 %	1,11 %
Eiken Invest AS	11 210	0,84 %	0,84 %
Jan Arne Vevatne	11 210	0,84 %	0,84 %
Nina Skage	11 210	0,84 %	0,84 %
Somu AS	9 900	0,74 %	0,74 %
Armarina AS	9 900	0,74 %	0,74 %
Damaris Porras	4 950	0,37 %	0,37 %
Powder Invest AS	4 950	0,37 %	0,37 %
Young Sisters AS	3 000	0,22 %	0,22 %
Victoria Mlnne	495	0,04 %	0,04 %
Sum	1 338 750	100,00 %	100,00 %



Fjåk Chocolate AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 12 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2023	2022
Vekstlån SPV	1 312 460	1 749 968
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2023	2022
Varelager	1 571 116	901 889
Driftsløsøre, inventar, maskiner osv.	1 148 417	1 304 378
Kundefordringer	2 648 098	1 952 571
Sum	<u>5 367 631</u>	<u>4 158 838</u>
<i>Pantesikret Gjeld</i>	2023	2022
Lån SPV 3622.60.51206	273 139	394 543
Vekstlån SPV	3 500 000	3 500 000
Lån SPV 3622.82.88831	100 000	0
Sum	<u>3 873 139</u>	<u>3 894 543</u>
<i>Annen Gjeld</i>	2023	2022
Innovasjon Norge Lån	254 620	284 873

Note 13 - Usikkerhet om fortsatt drift

I samsvar med Regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Selskapets egenkapital er tapt pr. 31.12, men styret har benyttet seg av sin fullmakt om kapitalforhøyelse i 2024. Gjennom emisjon utført i April har selskapet styrket både sin likviditet og balanse for videre vekst.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Andersson, Camilla Helena

Styreleder

På vegne av: Fjåk Chocolate AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-495019

IP: 51.175.xxx.xxx

2024-06-14 08:35:41 UTC



Moe, Christian

Styremedlem

På vegne av: Fjåk Chocolate AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3061426

IP: 213.52.xxx.xxx

2024-06-14 08:44:22 UTC



Concellon Arechaga, Agurtxane

Styremedlem

På vegne av: Fjåk Chocolate AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-1814237

IP: 91.123.xxx.xxx

2024-06-15 07:51:39 UTC



Vevatne, Jan Arne

Styremedlem

På vegne av: Fjåk Chocolate AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-159016

IP: 79.161.xxx.xxx

2024-06-16 10:14:05 UTC



Skage, Nina

Styremedlem

På vegne av: Fjåk Chocolate AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3010061

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-06-19 09:37:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EPCHC-8ZOAY-NV28X-47ZOB-VZOKS-UD7DO

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Vestre Strømkaien 13
5008 Bergen
Norway
Tel: +47 55 33 61 00
www.mazars.no

Til generalforsamlingen i Fjåk Chocolate AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fjåk Chocolate AS som viser et underskudd på kr 913 199. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Egenkapitalen var tapt pr 31.12.23. Det må antas at egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Styret har oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3-5, der det er gjennomført en kapitalforhøyelse i 2024 som medfører positiv egenkapital på det tidspunktet.

Vi registrerer at selskapet har usikre fordringer på datterselskapet Fjåk Butikken AS på kr 1 068 083 fra 2023 som det ikke er foretatt avsetning for i regnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Mazars AS
Org. no. 979 605 994



mazars

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Mazars AS, 20.26.2024

Sivert Smedsvig
statsautorisert revisor



Fjåk Chocolate AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.



Fjåk Chocolate AS

Noter til regnskapet for 2023

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til GRS.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 - Offentlige tilskudd

Selskapet har inntektsført bedriftsrettet tilskudd på 840 000 NOK i 2022. Det er ikke mottatt tilskudd i 2023.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	3 040 342	2 924 348
Arbeidsgiveravgift	334 804	318 775
Pensjonskostnader	77 176	56 848
Andre ytelser	174 868	147 547
Sum	<u>3 627 190</u>	<u>3 447 518</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.



Fjåk Chocolate AS

Noter til regnskapet for 2023

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	659 536
Pensjonsutgifter	14 520
Annen godtgjørelse	106 273

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2023	2022
Revisjon	5 000	0

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet er revisjonspliktig fra og med regnskapsåret 2023.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	1 719 906	188 857	1 908 763
Tilgang kjøpte driftsmidler	27 504	56 266	83 770
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 747 410	245 123	1 992 533
Akk.avskrivning 31.12.2023	-789 013	-55 103	-844 116
Balanseført pr. 31.12.2023	958 397	190 020	1 148 417
Årets avskrivninger	211 935	27 796	239 731
Økonomisk levetid	5-10 år	7-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Fjåk Chocolate AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-913 199	-1 352 688
Permanente forskjeller	24 903	-60 299
Endring i midlertidige forskjeller	4 061	-60 863
Årets skattegrunnlag	<u>-884 235</u>	<u>-1 473 850</u>
Oversikt over midlertidige forskjeller	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	135 046	139 106
Utestående fordringer	<u>-75 000</u>	<u>-75 000</u>
Sum	<u>60 046</u>	<u>64 106</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-2 802 285</u>	<u>-1 918 050</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 742 239</u>	<u>-1 853 944</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-603 293	-407 868

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til GRS.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	40 163	2 995 053	-5 570	-2 627 356	402 290
Årsresultat	0	0	0	-913 199	-913 199
Egenkapital 31.12.	<u>40 163</u>	<u>2 995 053</u>	<u>-5 570</u>	<u>-3 540 555</u>	<u>-510 909</u>

Note 7 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Fjåk Butikken AS*	16.08.2021	Eidfjord	100 %	100 %	91 502	-1 335 686	30 000

* Butikken er i oppstartsfase og omsetningen øker måned for måned. Omsetning hittil i 2024 er mer en doblet fra samme periode i 2023.

Note 8 - Varer

	2023	2022
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	331 445	326 444
Ferdige egentilvirkede varer	657 684	343 183
Innkjøpte varer for videresalg	581 987	232 262



Fjåk Chocolate AS

Noter til regnskapet for 2023

Sum	1 571 116	901 889
-----	-----------	---------

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	-7 366	715 935
Kundefordringer	1 874 083	1 559 276
Sum	1 866 717	2 275 211

Note 10 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2023
	217 506

Grunnet lønnskorreksjon var det ikke bundet nok skattetrekkmidler pr. 31.12.2023. Differansen ble innbetalt på samme dag som korreksjonen fant sted i 2024.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 338 750	0,03	40 162

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Concellon A Agurtxane	877 012	65,51 %	65,51 %
Feddie Distillery AS	190 000	14,19 %	14,19 %
Ian Holcroft	66 938	5,00 %	5,00 %
Andersson Invest AS	26 086	1,95 %	1,95 %
Akk Invest AS	17 080	1,28 %	1,28 %
Mavass AS	16 833	1,26 %	1,26 %
Avia Drift AS	16 090	1,20 %	1,20 %
Mutus AS	16 090	1,20 %	1,20 %
Sigy AS	16 090	1,20 %	1,20 %
Oxer Kapital AS	14 853	1,11 %	1,11 %
Dendron AS	14 853	1,11 %	1,11 %
Eiken Invest AS	11 210	0,84 %	0,84 %
Jan Arne Vevatne	11 210	0,84 %	0,84 %
Nina Skage	11 210	0,84 %	0,84 %
Somu AS	9 900	0,74 %	0,74 %
Armarina AS	9 900	0,74 %	0,74 %
Damaris Porras	4 950	0,37 %	0,37 %
Powder Invest AS	4 950	0,37 %	0,37 %
Young Sisters AS	3 000	0,22 %	0,22 %
Victoria Mlnne	495	0,04 %	0,04 %
Sum	1 338 750	100,00 %	100,00 %



Fjåk Chocolate AS

Noter til regnskapet for 2023



Fjåk Chocolate AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 12 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2023	2022
Vekstlån SPV	1 312 460	1 749 968
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2023	2022
Varelager	1 571 116	901 889
Driftsløsøre, inventar, maskiner osv.	1 148 417	1 304 378
Kundefordringer	2 648 098	1 952 571
Sum	<u>5 367 631</u>	<u>4 158 838</u>
<i>Pantesikret Gjeld</i>	2023	2022
Lån SPV 3622.60.51206	273 139	394 543
Vekstlån SPV	3 500 000	3 500 000
Lån SPV 3622.82.88831	100 000	0
Sum	<u>3 873 139</u>	<u>3 894 543</u>
<i>Annen Gjeld</i>	2023	2022
Innovasjon Norge Lån	254 620	284 873

Note 13 - Usikkerhet om fortsatt drift

I samsvar med Regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Selskapets egenkapital er tapt pr. 31.12, men styret har benyttet seg av sin fullmakt om kapitalforhøyelse i 2024. Gjennom emisjon utført i April har selskapet styrket både sin likviditet og balanse for videre vekst.