



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 563 267
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FALKETIND FINANS AS
Forretningsadresse: Klaus Hanssens vei 16
5053 BERGEN

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: Asgeir Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2024

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, 22.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 534 547	4 284 115
Sum inntekter		4 534 547	4 284 115
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	91 588	400 009
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	161 300	169 791
Annen driftskostnad		3 848 778	3 582 172
Sum kostnader		4 101 667	4 151 972
Driftsresultat		432 880	132 144
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		524 813	450 993
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		846 285	901 696
Annen renteinntekt		230 747	86 797
Annen finansinntekt		7 058 478	1 602 829
Sum finansinntekter		8 660 323	3 042 315
Nedskrivning av finansielle eiendeler		7 658 427	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		939 980	1 011 413
Annen rentekostnad		198 811	408 005
Annen finanskostnad		0	48
Sum finanskostnader		8 797 218	1 419 466
Netto finans		-136 895	1 622 848
Resultat før skattekostnad		295 985	1 754 992
Skattekostnad	4, 5	198 659	386 982
Årsresultat		97 326	1 368 010
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		181 841	0
Annen egenkapital		-84 515	1 368 010



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		97 326	1 368 010



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	73 903
Sum immaterielle eiendeler		0	73 903
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 005 559	2 177 328
Sum varige driftsmidler		1 005 559	2 177 328
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	12 429 574	23 151 429
Lån til foretak i samme konsern	6	23 803 474	24 325 910
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		36 233 048	47 477 339
Sum anleggsmidler		37 238 608	49 728 570
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		476 745	416 853
Andre kortsiktige fordringer		3 202 533	3 748 003
Konsernfordringer	6	524 813	0
Sum fordringer		4 204 091	4 164 856
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		206 147	108 764
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		206 147	108 764
Sum omløpsmidler		4 410 238	4 273 620



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		41 648 846	54 002 189
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	9	8 730 000	8 730 000
Sum innskutt egenkapital		9 730 000	9 730 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 773 927	2 858 441
Sum opptjent egenkapital		2 773 927	2 858 441
Sum egenkapital		12 503 927	12 588 441
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	52 312	0
Sum avsetninger for forpliktelser		52 312	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	707 265	1 408 839
Langsiktig konserngjeld	6, 10	27 530 597	29 030 899
Øvrig langsiktig gjeld		0	10 121 906
Sum annen langsiktig gjeld		28 237 861	40 561 644
Sum langsiktig gjeld		28 290 174	40 561 644
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 090	78 339
Betalbar skatt		21 156	0
Skyldige offentlige avgifter		64 590	26 321
Kortsiktig konserngjeld		233 129	0
Annen kortsiktig gjeld		492 780	747 445
Sum kortsiktig gjeld		854 746	852 104
Sum gjeld		29 144 920	41 413 748



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 648 846	54 002 189



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 695271

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 563 267
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FALKETIND FINANS AS
Forretningsadresse: Klaus Hanssens vei 16
5053 BERGEN

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: Asgeir Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 01.08.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 914 563 267
FALKETIND FINANS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 534 547	4 284 115
Sum inntekter		4 534 547	4 284 115
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	91 588	400 009
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	161 300	169 791
Annen driftskostnad		3 848 778	3 582 172
Sum kostnader		4 101 667	4 151 972
Driftsresultat		432 880	132 144
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		524 813	450 993
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		846 285	901 696
Annen renteinntekt		230 747	86 797
Annen finansinntekt		7 058 478	1 602 829
Sum finansinntekter		8 660 323	3 042 315
Nedskrivning av finansielle eiendeler		7 658 427	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		939 980	1 011 413
Annen rentekostnad		198 811	408 005
Annen finanskostnad		0	48
Sum finanskostnader		8 797 218	1 419 466
Netto finans		-136 895	1 622 848
Resultat før skattekostnad		295 985	1 754 992
Skattekostnad	4, 5	198 659	386 982
Årsresultat		97 326	1 368 010
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		181 841	0
Annen egenkapital		-84 515	1 368 010
Sum overføringer og disponeringer		97 326	1 368 010



Organisasjonsnr: 914 563 267
FALKETIND FINANS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	73 903
Sum immaterielle eiendeler		0	73 903
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 005 559	2 177 328
Sum varige driftsmidler		1 005 559	2 177 328
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	12 429 574	23 151 429
Lån til foretak i samme konsern	6	23 803 474	24 325 910
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		36 233 048	47 477 339
Sum anleggsmidler		37 238 608	49 728 570
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		476 745	416 853
Andre kortsiktige fordringer		3 202 533	3 748 003
Konsernfordringer	6	524 813	0
Sum fordringer		4 204 091	4 164 856
Investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		206 147	108 764
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		206 147	108 764
Sum omløpsmidler		4 410 238	4 273 620
SUM EIENDELER		41 648 846	54 002 189
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	9	8 730 000	8 730 000
Sum innskutt egenkapital		9 730 000	9 730 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 773 927	2 858 441
Sum opptjent egenkapital		2 773 927	2 858 441
Sum egenkapital		12 503 927	12 588 441
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	52 312	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		52 312	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	707 265	1 408 839
Langsiktig konserngjeld	6, 10	27 530 597	29 030 899
Øvrig langsiktig gjeld		0	10 121 906
Sum annen langsiktig gjeld		28 237 861	40 561 644
Sum langsiktig gjeld		28 290 174	40 561 644
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 090	78 339
Betalbar skatt		21 156	0
Skyldige offentlige avgifter		64 590	26 321
Kortsiktig konserngjeld		233 129	0
Annen kortsiktig gjeld		492 780	747 445
Sum kortsiktig gjeld		854 746	852 104
Sum gjeld		29 144 920	41 413 748
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 648 846	54 002 189



Organisasjonsnr: 914 563 267
FALKETIND FINANS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	275500.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44704.00	86139.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45001.00	37144.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1883.00	1226.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	91588.00	400009.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2409900.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1018960.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1390940.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	385381.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1005559.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	246213.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23803474.00	24325910.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27530597.00	29030899.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt



23803474.00

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

10

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
27530021.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Samlet balanseført langsiktig gjeld utgjør per 31.12 kr 28 237 861, der kr 27 530 597 er gjeld til morselskapet Nemesis Investmetnt AS. Falketind Finans AS har pant i bil og eiendom i datterselskap.



Årsregnskap for
FALKETIND FINANS AS
914563267
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



FALKETIND FINANS AS
914 563 267

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		4 534 547	4 284 115
Sum driftsinntekter		4 534 547	4 284 115
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-91 588	-400 009
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-161 300	-169 791
Annen driftskostnad		-3 848 778	-3 582 172
Sum driftskostnader		-4 101 667	-4 151 972
Driftsresultat		432 880	132 144
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		524 813	450 993
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		846 285	901 696
Annen renteinntekt		230 747	86 797
Annen finansinntekt		7 058 478	1 602 829
Sum finansinntekter		8 660 323	3 042 315
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-7 658 427	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-939 980	-1 011 413
Annen rentekostnad		-198 811	-408 005
Annen finanskostnad		0	-48
Sum finanskostnader		-8 797 218	-1 419 466
Netto finans		-136 895	1 622 848
Resultat før skattekostnad		295 985	1 754 992
Skattekostnad	4, 5	-198 659	-386 982
Årsresultat		97 326	1 368 010
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		181 841	0
Annen egenkapital		-84 515	1 368 010
Sum overføringer		97 326	1 368 010



FALKETIND FINANS AS
914 563 267

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	73 903
Sum immaterielle eiendeler		0	73 903
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 005 559	2 177 328
Sum varige driftsmidler		1 005 559	2 177 328
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	12 429 574	23 151 429
Lån til foretak i samme konsern	6	23 803 474	24 325 910
Sum finansielle anleggsmidler		36 233 048	47 477 339
Sum anleggsmidler		37 238 608	49 728 570
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		476 745	416 853
Kortsiktige konsernfordringer	6	524 813	0
Andre kortsiktige fordringer		3 202 533	3 748 003
Sum fordringer		4 204 091	4 164 856
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		206 147	108 764
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		206 147	108 764
Sum omløpsmidler		4 410 238	4 273 620
SUM EIENDELER		41 648 846	54 002 189



FALKETIND FINANS AS
914 563 267

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	9	8 730 000	8 730 000
Sum innskutt egenkapital		9 730 000	9 730 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 773 927	2 858 441
Sum opptjent egenkapital		2 773 927	2 858 441
Sum egenkapital		12 503 927	12 588 441
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	52 312	0
Sum avsetning for forpliktelser		52 312	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	707 265	1 408 839
Langsiktig konserngjeld	6, 10	27 530 597	29 030 899
Øvrig langsiktig gjeld		0	10 121 906
Sum annen langsiktig gjeld		28 237 861	40 561 644
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 090	78 339
Betalbar skatt		21 156	0
Skyldige offentlige avgifter		64 590	26 321
Kortsiktig konserngjeld		233 129	0
Annen kortsiktig gjeld		492 780	747 445
Sum kortsiktig gjeld		854 746	852 104
Sum gjeld		29 144 920	41 413 748
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 648 846	54 002 189

Bergen, 29.07.2024

Asgeir Hansen
styrets leder



FALKETIND FINANS AS
914 563 267

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



FALKETIND FINANS AS
914 563 267

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	275 500
Arbeidsgiveravgift	44 704	86 139
Pensjonskostnader	45 001	37 144
Andre relaterte ytelser	1 883	1 226
Sum	91 588	400 009

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 409 900
Tilgang i året	0
Avgang i året	-1 018 960
Anskaffelseskost 31.12.	1 390 940
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-385 381
Balanseført verdi per 31.12.	1 005 559
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	246 213

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	72 444	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	126 215	386 982
Skattekostnad	198 659	386 982
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	295 985	1 754 992
Permanente forskjeller	82 199	-446 973
+/- Endring i midlertidige forskjeller	129 925	-282 615
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-703 631	-1 476 397
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	291 684	450 993
Skattepliktig inntekt	96 162	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	72 444	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-51 288	0
Sum betalbar skatt i balansen	21 156	0

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.



FALKETIND FINANS AS

914 563 267

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	367 708	237 783	129 925
Fremførbart underskudd	-703 631	0	-703 631
Netto forskjeller	-335 923	237 783	-573 706
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-335 923	237 783	-573 706
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	-73 903	52 312	-126 215

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	23 803 474	24 325 910

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	27 530 597	29 030 899

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	23 803 474
---	------------

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 000 000	1	1 000 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Nemesis Investment AS	1 000 000	100,00	Ordinære

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 000 000	8 730 000	2 858 441	12 588 441
Årsresultat	0	0	97 326	97 326
- Avgitt konsernbidrag	0	0	-181 841	-181 841
Egenkapital 31.12.2023	1 000 000	8 730 000	2 773 927	12 503 927

Note 10 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	27 530 021
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Samlet balanseført langsiktig gjeld utgjør per 31.12 kr 28 237 861, der kr 27 530 597 er gjeld til morselskapet Nemesis Investmetnt AS.

Falketind Finans AS har pant i bil og eiendom i datterselskap.



Til generalforsamlingen i FALKETIND FINANS AS

Uavhengig revisors beretning for 2023

Konklusjon

Vi har revidert FALKETIND FINANS AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 97 326. 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 resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 30.07.2024
Collegium Revisjon AS

Vidar Namdal
statsautorisert revisor