



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 140 256  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FAALAND HOLDING AS  
Forretningsadresse: Stabburvegen 20  
5231 PARADIS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: 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: Jon Kristian Faaland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 17.07.2024



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2022              | 2021              |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                   |                   |
| Lønnskostnad                                  | 2    |                   |                   |
| Annen driftskostnad                           | 2    | 441 830           | 198 121           |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>441 830</b>    | <b>198 121</b>    |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>-441 830</b>   | <b>-198 121</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                            |      | 251 480           | 266 514           |
| Annen finansinntekt                           |      | 107 172           | 15 008 189        |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler       |      |                   | 220 093           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>358 652</b>    | <b>15 494 797</b> |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler    |      | 5 459 945         | 6 956 570         |
| Annen rentekostnad                            |      | 84                |                   |
| Annen finanskostnad                           |      | 1 250 507         | 322               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>6 710 536</b>  | <b>6 956 892</b>  |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>-6 351 884</b> | <b>8 537 904</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>-6 793 715</b> | <b>8 339 784</b>  |
| Skattekostnad på resultat                     | 3    |                   | 292 077           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>-6 793 715</b> | <b>8 047 707</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                            | 4    | <b>-6 793 715</b> | <b>8 047 707</b>  |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>-6 793 715</b> | <b>8 047 707</b>  |
| <b>Totalresultat</b>                          |      | <b>-6 793 715</b> | <b>8 047 707</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                   |                   |
| Ordinært utbytte                              |      |                   | 4 131 579         |
| Avsatt til annen egenkapital                  |      |                   | 3 916 128         |
| Overført fra annen egenkapital                |      | -6 793 715        |                   |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |      | <b>-6 793 715</b> | <b>8 047 707</b>  |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b> | <b>Note</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|

---



### Balanse

| Beløp i: NOK                                                | Note | 2022              | 2021              |
|-------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                                        |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| Investeringer i tilknyttet selskap                          | 5    | 250 000           | 250 000           |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6    | 8 081 227         | 8 380 924         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>8 331 227</b>  | <b>8 630 924</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>8 331 227</b>  | <b>8 630 924</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                                         |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                                |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                                           |      |                   |                   |
| Andre kortsiktige fordringer                                |      | 20 000            | 20 000            |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>20 000</b>     | <b>20 000</b>     |
| <b>Investeringer</b>                                        |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                                       | 7    | 78 034 510        | 85 183 972        |
| <b>Sum investeringer</b>                                    |      | <b>78 034 510</b> | <b>85 183 972</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                                |      | 365 211           | 47 403            |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>365 211</b>    | <b>47 403</b>     |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>78 419 722</b> | <b>85 251 375</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                        |      | <b>86 750 949</b> | <b>93 882 299</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                                          |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                                 |      |                   |                   |
| Aksjekapital                                                | 8    | 100 000           | 100 000           |



### Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Beholdning av egne aksjer       | 8           |                   |                   |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |             | <b>100 000</b>    | <b>100 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                   |                   |
| Annen egenkapital               |             | 86 551 790        | 93 345 505        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>86 551 790</b> | <b>93 345 505</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | 4           | <b>86 651 790</b> | <b>93 445 505</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                   |                   |
| Leverandørgjeld                 |             | 9 388             |                   |
| Betalbar skatt                  | 3           |                   | 292 077           |
| Annen kortsiktig gjeld          |             | 89 771            | 144 717           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>99 159</b>     | <b>436 794</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>99 159</b>     | <b>436 794</b>    |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>86 750 949</b> | <b>93 882 299</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 716598

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 140 256  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FAALAND HOLDING AS  
Forretningsadresse: Stabburvegen 20  
5231 PARADIS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: 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: Jon Kristian Faaland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 26.08.2023

---

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: 989 140 256  
FAALAND HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK                                      | Note | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Kostnader</b>                                  |      |                   |                   |
| Lønnskostnad                                      | 2    |                   |                   |
| Annen driftskostnad                               | 2    | 441 830           | 198 121           |
| <b>Sum kostnader</b>                              |      | <b>441 830</b>    | <b>198 121</b>    |
| <b>Driftsresultat</b>                             |      | <b>-441 830</b>   | <b>-198 121</b>   |
| <b>Finansinntekter og<br/>finanskostnader</b>     |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                                |      | 251 480           | 266 514           |
| Annen finansinntekt                               |      | 107 172           | 15 008 189        |
| Verdiøkning<br>markedsbaserte omløpsmidler        |      |                   | 220 093           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                        |      | <b>358 652</b>    | <b>15 494 797</b> |
| Verdireduksjon<br>markedsbaserte omløpsmidler     |      | 5 459 945         | 6 956 570         |
| Annen rentekostnad                                |      | 84                |                   |
| Annen finanskostnad                               |      | 1 250 507         | 322               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                        |      | <b>6 710 536</b>  | <b>6 956 892</b>  |
| <b>Netto finans</b>                               |      | <b>-6 351 884</b> | <b>8 537 904</b>  |
| <b>Ordinært resultat før<br/>skattekostnad</b>    |      | <b>-6 793 715</b> | <b>8 339 784</b>  |
| Skattekostnad på resultat                         | 3    |                   | 292 077           |
| <b>Ordinært resultat etter<br/>skattekostnad</b>  |      | <b>-6 793 715</b> | <b>8 047 707</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                | 4    | <b>-6 793 715</b> | <b>8 047 707</b>  |
| <b>Årsresultat etter<br/>minoritetsinteresser</b> |      | <b>-6 793 715</b> | <b>8 047 707</b>  |
| <b>Totalresultat</b>                              |      | <b>-6 793 715</b> | <b>8 047 707</b>  |
| <b>Overføringer og<br/>disponeringer</b>          |      |                   |                   |
| Ordinært utbytte                                  |      |                   | 4 131 579         |
| Avsatt til annen<br>egenkapital                   |      |                   | 3 916 128         |
| Overført fra annen<br>egenkapital                 |      | -6 793 715        |                   |
| <b>Sum overføringer og<br/>disponeringer</b>      |      | <b>-6 793 715</b> | <b>8 047 707</b>  |



Organisasjonsnr: 989 140 256  
FAALAND HOLDING AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                                | Note | 2022              | 2021              |
|-------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                                        |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| Investeringer i tilknyttet selskap                          | 5    | 250 000           | 250 000           |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6    | 8 081 227         | 8 380 924         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>8 331 227</b>  | <b>8 630 924</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>8 331 227</b>  | <b>8 630 924</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                                         |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                                |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                                           |      |                   |                   |
| Andre kortsiktige fordringer                                |      | 20 000            | 20 000            |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>20 000</b>     | <b>20 000</b>     |
| <b>Investeringer</b>                                        |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                                       | 7    | 78 034 510        | 85 183 972        |
| <b>Sum investeringer</b>                                    |      | <b>78 034 510</b> | <b>85 183 972</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o. l.                               |      | 365 211           | 47 403            |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>365 211</b>    | <b>47 403</b>     |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>78 419 722</b> | <b>85 251 375</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                        |      | <b>86 750 949</b> | <b>93 882 299</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                                          |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                                 |      |                   |                   |
| Aksjekapital                                                | 8    | 100 000           | 100 000           |
| Beholdning av egne aksjer                                   | 8    |                   |                   |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                             |      | <b>100 000</b>    | <b>100 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                                 |      |                   |                   |



|                                 |          |                   |                   |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital               |          | 86 551 790        | 93 345 505        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |          | <b>86 551 790</b> | <b>93 345 505</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | <b>4</b> | <b>86 651 790</b> | <b>93 445 505</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |          |                   |                   |
| Leverandørgjeld                 |          | 9 388             |                   |
| Betalbar skatt                  | 3        |                   | 292 077           |
| Annen kortsiktig gjeld          |          | 89 771            | 144 717           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |          | <b>99 159</b>     | <b>436 794</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                |          | <b>99 159</b>     | <b>436 794</b>    |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |          | <b>86 750 949</b> | <b>93 882 299</b> |



Organisasjonsnr: 989 140 256  
FAALAND HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

| <u>Sum</u>                      | <u>Beløp</u>                                   |
|---------------------------------|------------------------------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

|                                               |              |                  |
|-----------------------------------------------|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------|--------------|

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



**KPMG AS**  
Kanalveien 11  
P.O. Box 4 Kristianborg  
N-5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Faaland Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Faaland Holding AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, og av dets resultater 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.

### Styrets og daglig leders 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.

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 avvirket.

### 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.

#### Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

|         |              |            |            |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo    | Elverum      | Mo i Rana  | Tromsø     |
| Alta    | Finnsnes     | Molde      | Trondheim  |
| Arendal | Hamar        | Sandefjord | Tynset     |
| Bergen  | Haugesund    | Stavanger  | Ulsteinvik |
| Bode    | Knarvik      | Stord      | Alesund    |
| Drammen | Kristiansand | Straume    |            |

Penneo Dokumentnøkkel: PNMPP-BTBKJ-KELON-WXG76-UBSGU-0UK44



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 22. august 2023  
KPMG AS

Stein Are Slettemark  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: P\NMP-PTBKJ-KELON-WXG76-UBSGU-0UK44



# 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."

## Stein Are Slettemark

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1237850

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-08-22 11:46:08 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PVMPP-BTBKJ-KELON-WXG76-UBSGU-0UK44

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>



# Årsregnskap 2022 for Faaland Holding AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet  
Revisors beretning

---

Utarbeidet av:

**ecit**



| <b>Resultatregnskap</b>                    |             |                   |                  |
|--------------------------------------------|-------------|-------------------|------------------|
| <b>Faaland Holding AS</b>                  |             |                   |                  |
| <b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>  | <b>Note</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>      |
| Annen driftskostnad                        | 2           | 441 830           | 198 121          |
| <b>Sum driftskostnader</b>                 |             | <b>441 830</b>    | <b>198 121</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                      |             | <b>-441 830</b>   | <b>-198 121</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>  |             |                   |                  |
| Annen renteinntekt                         |             | 251 480           | 266 514          |
| Annen finansinntekt                        |             | 107 172           | 15 008 189       |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler    |             | 0                 | 220 093          |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler |             | 5 459 945         | 6 956 570        |
| Annen rentekostnad                         |             | 84                | 0                |
| Annen finanskostnad                        |             | 1 250 507         | 322              |
| <b>Resultat av finansposter</b>            |             | <b>-6 351 884</b> | <b>8 537 904</b> |
| Resultat før skattekostnad                 |             | -6 793 715        | 8 339 784        |
| Skattekostnad på resultat                  | 3           | 0                 | 292 077          |
| <b>Resultat</b>                            |             | <b>-6 793 715</b> | <b>8 047 707</b> |
| <br>                                       |             |                   |                  |
| <b>Årsresultat</b>                         | <b>4</b>    | <b>-6 793 715</b> | <b>8 047 707</b> |
| <b>Overføringer</b>                        |             |                   |                  |
| Avsatt til utbytte                         |             | 0                 | 4 131 579        |
| Avsatt til annen egenkapital               |             | 0                 | 3 916 128        |
| Overført fra annen egenkapital             |             | 6 793 715         | 0                |
| <b>Sum overføringer</b>                    |             | <b>-6 793 715</b> | <b>8 047 707</b> |

Utarbeidet av ECIT



| <b>Balanse</b>                       |             |                   |                   |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Faaland Holding AS</b>            |             |                   |                   |
| <b>Eiendeler</b>                     | <b>Note</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
| <b>Anleggsmidler</b>                 |             |                   |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>     |             |                   |                   |
| Investeringer i tilknyttet selskap   | 5           | 250 000           | 250 000           |
| Langsiktige fordringer               | 6           | 8 081 227         | 8 380 924         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |             | <b>8 331 227</b>  | <b>8 630 924</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>             |             | <b>8 331 227</b>  | <b>8 630 924</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                  |             |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                    |             |                   |                   |
| Andre kortsiktige fordringer         |             | 20 000            | 20 000            |
| <b>Sum fordringer</b>                |             | <b>20 000</b>     | <b>20 000</b>     |
| <b>Investeringer</b>                 |             |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                | 7           | 78 034 510        | 85 183 972        |
| <b>Sum investeringer</b>             |             | <b>78 034 510</b> | <b>85 183 972</b> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.         |             | 365 211           | 47 403            |
| <b>Sum omløpsmidler</b>              |             | <b>78 419 722</b> | <b>85 251 375</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                 |             | <b>86 750 949</b> | <b>93 882 299</b> |

Utarbeidet av ECIT



| <b>Balanse</b>                     |             |                   |                   |
|------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Faaland Holding AS</b>          |             |                   |                   |
| <b>Egenkapital og gjeld</b>        | <b>Note</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
| <b>Innskutt egenkapital</b>        |             |                   |                   |
| Aksjekapital                       | 8           | 100 000           | 100 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>    |             | <b>100 000</b>    | <b>100 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>        |             |                   |                   |
| Annen egenkapital                  |             | 86 551 790        | 93 345 505        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>    |             | <b>86 551 790</b> | <b>93 345 505</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>             | <b>4</b>    | <b>86 651 790</b> | <b>93 445 505</b> |
| <b>Gjeld</b>                       |             |                   |                   |
| <b>Avsetning for forpliktelser</b> |             |                   |                   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>            |             |                   |                   |
| Leverandørgjeld                    |             | 9 388             | 0                 |
| Betalbar skatt                     | 3           | 0                 | 292 077           |
| Annen kortsiktig gjeld             |             | 89 771            | 144 717           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>        |             | <b>99 159</b>     | <b>436 794</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                   |             | <b>99 159</b>     | <b>436 794</b>    |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>    |             | <b>86 750 949</b> | <b>93 882 299</b> |

18.08.2023  
Styret i Faaland Holding AS

Jon Kristian Faaland  
styreleder/daglig leder

Utarbeidet av ECIT



## Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### 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 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 37500.

## Note 3 Skatt

| <b>Årets skattekostnad</b>               | <b>2022</b>       | <b>2021</b>      |
|------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                   |                  |
| Betalbar skatt                           | 0                 | 292 077          |
| Endring i utsatt skattefordel            | 0                 | 0                |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>0</b>          | <b>292 077</b>   |
| Skattepliktig inntekt:                   |                   |                  |
| Resultat før skatt                       | -6 793 715        | 8 339 784        |
| Permanente forskjeller                   | 5 627 625         | -7 012 163       |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>-1 166 090</b> | <b>1 327 621</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                   |                  |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 0                 | 292 077          |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>          | <b>292 077</b>   |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

Utarbeidet av ECIT



|                                           | 2022       | 2021     | Endring    |
|-------------------------------------------|------------|----------|------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd         | -1 166 090 | 0        | 1 166 090  |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 1 166 090  | 0        | -1 166 090 |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>         | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>   |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

#### Note 4 Egenkapital

|                            | Aksjekapital   | Annen egenkapital | Sum egenkapital   |
|----------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital pr. 01.01.2022 | 100 000        | 93 345 505        | 93 445 505        |
| Årets resultat             |                | -6 793 715        | -6 793 715        |
| <b>Pr. 31.12.2022</b>      | <b>100 000</b> | <b>86 551 790</b> | <b>86 651 790</b> |

#### Note 5 Datterselskap, TS og FKV

|                           | Kontor kommune | Eierandel | Anskaffelses kost | Egenkapital | Resultat |
|---------------------------|----------------|-----------|-------------------|-------------|----------|
| <b>Tilknyttet selskap</b> |                |           |                   |             |          |
| Conrad Mohrsvei 40 AS     | Bergen         | 50,0%     | 250 000           | 333 057     | 113 047  |
|                           |                |           | <b>250 000</b>    |             |          |

#### Note 6 Mellomværende med tilknyttet selskap

|                                                                           | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Fordringer</b>                                                         |                  |                  |
| Lån til tilknyttet foretak Conrad Mohrsvei AS 40                          | 8 081 227        | 8 380 924        |
| <b>Sum</b>                                                                | <b>8 081 227</b> | <b>8 380 924</b> |
| <b>Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapets slutt</b> |                  |                  |
| Lån til tilknyttet foretak Conrad Mohrsvei AS 40                          | 8 081 227        | 8 380 924        |
| <b>Sum</b>                                                                | <b>8 081 227</b> | <b>8 380 924</b> |

Utarbeidet av ECIT



## Note 7 Markedsbaserte verdipapirer

|                                         | <b>Anskaffelses<br/>kost</b> | <b>Markeds<br/>verdi</b> | <b>Balansført<br/>verdi</b> |
|-----------------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Markedsbaserte aksjefond                | 51 010 590                   | 46 653 041               | 46 639 822                  |
| Markedsbaserte obligasjonsfond          | 32 263 772                   | 31 381 468               | 31 381 468                  |
| <b>Sum markedsbaserte investeringer</b> | <b>83 274 362</b>            | <b>78 034 509</b>        | <b>78 021 290</b>           |

Markedsbaserte verdipapirer er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observert i markedet på balansedagen.

## Note 8 Aksjonærer

### Aksjekapitalen i Faaland Holding AS pr. 31.12 består av:

|                 | <b>Antall</b> | <b>Pålydende</b> | <b>Bokført</b> |
|-----------------|---------------|------------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 10 000        | 10,0             | 100 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>10 000</b> |                  | <b>100 000</b> |

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                             | <b>Ordinære</b> | <b>Eierandel</b> |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| Jon Kristian Faaland        | 6 773           | 67,7             |
| FAALAND SONIA               | 2 400           | 24,0             |
| PLATOU ANNE STOUD           | 827             | 8,3              |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>10 000</b>   | <b>100,0</b>     |

### Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| <b>Navn</b>                 | <b>Verv</b>             | <b>Ordinære</b> |
|-----------------------------|-------------------------|-----------------|
| Jon Kristian Faaland        | styreleder/daglig leder | 6 773           |
| <b>Totalt antall aksjer</b> |                         | <b>6 773</b>    |