



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 978 477
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BONAFIDE AS
Forretningsadresse: v/John Olav Gjelstad
Plassen 30
3919 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John Olav Gjelstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

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, 09.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 346 672 | 350 000 |
| Sum inntekter | | 346 672 | 350 000 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning | 4,5 | 79 609 | 69 499 |
| Annen driftskostnad | 3 | 367 124 | 378 312 |
| Sum kostnader | | 446 733 | 447 811 |
| Driftsresultat | | -100 061 | -97 811 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | | 226 667 |
| Annen renteinntekt | | 11 053 | 57 660 |
| Sum finansinntekter | | 11 053 | 284 327 |
| Annen rentekostnad | | | 613 |
| Sum finanskostnader | | | 613 |
| Netto finans | | 11 053 | 283 714 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -89 008 | 185 903 |
| Skattekostnad | 6 | -8 613 | 51 938 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -80 395 | 133 965 |
| Årsresultat | | -80 395 | 133 965 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 7 | -174 166 | |
| Overføring til/fra annen egenkapital | 7 | 254 561 | -133 965 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 80 395 | -133 965 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5 | 4 565 872 | 4 621 584 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner | 5 | 25 326 | 49 223 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 591 198 | 4 670 807 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 8 | 55 711 562 | 55 711 562 |
| Lån til foretak i samme konsern | 9 | 2 752 524 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 58 464 086 | 55 711 562 |
| Sum anleggsmidler | | 63 055 284 | 60 382 369 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 346 672 | |
| Andre fordringer | 9,10 | 1 741 466 | 1 841 466 |
| Sum fordringer | | 2 088 138 | 1 841 466 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 13 | 4 314 267 | 7 520 413 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 314 267 | 7 520 413 |
| Sum omløpsmidler | | 6 402 405 | 9 361 879 |
| SUM EIENDELER | | 69 457 689 | 69 744 248 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7,14 | 125 000 | 125 000 |
| Overkurs | 7 | 6 190 458 | 6 190 458 |
| Sum innskutt egenkapital | | 6 315 458 | 6 315 458 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 63 024 551 | 63 279 112 |
| Sum opptjent egenkapital | | 63 024 551 | 63 279 112 |
| Sum egenkapital | | 69 340 009 | 69 594 570 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 46 230 | 54 843 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 46 230 | 54 843 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 46 230 | 54 843 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 782 | 63 928 |
| Betalbar skatt | | | 30 907 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9,10 | 69 668 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 71 450 | 94 835 |
| Sum gjeld | | 117 680 | 149 678 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 69 457 689 | 69 744 248 |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 17 622 602 | 79 192 735 |
| Sum inntekter | | 17 622 602 | 79 192 735 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 436 464 | 42 106 661 |
| Lønnskostnad | 3 | 3 594 795 | 5 043 025 |
| Avskrivning | 4,5 | 536 988 | 1 016 879 |
| Annen driftskostnad | 3 | 7 250 968 | 9 518 442 |
| Sum kostnader | | 19 819 215 | 57 685 007 |
| Driftsresultat | | -2 196 613 | 21 507 728 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 94 061 | 92 998 |
| Sum finansinntekter | | 94 061 | 92 998 |
| Annen finanskostnad | | 45 727 | 16 554 |
| Sum finanskostnader | | 45 727 | 16 554 |
| Netto finans | | 48 334 | 76 444 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 148 279 | 21 584 172 |
| Skattekostnad | 6 | -456 758 | 1 708 362 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 691 521 | 19 875 810 |
| Årsresultat | | -1 691 521 | 19 875 810 |
| Minoritetsinteresser | 7 | -530 934 | 8 982 539 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 160 587 | 10 893 271 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l. | 4 | 25 000 | 25 000 |
| Utsatt skattefordel | 6 | 715 080 | 787 400 |
| Goodwill | 4 | 7 495 577 | 7 546 933 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 8 235 657 | 8 359 333 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5 | 8 422 019 | 9 818 781 |
| Maskiner og anlegg | 5 | 720 656 | 976 116 |
| Sum varige driftsmidler | | 9 142 675 | 10 794 897 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 6 250 | 6 250 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 6 250 | 6 250 |
| Sum anleggsmidler | | 17 384 582 | 19 160 480 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 11,12 | 164 831 397 | 152 553 765 |
| Sum varer | | 164 831 397 | 152 553 765 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 296 495 | 2 596 593 |
| Andre fordringer | 9,10 | 2 701 765 | 2 426 034 |
| Sum fordringer | | 3 998 260 | 5 022 627 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 13 | 7 599 544 | 23 223 166 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 599 544 | 23 223 166 |
| Sum omløpsmidler | | 176 429 201 | 180 799 558 |
| SUM EIENDELER | | 193 813 783 | 199 960 038 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7,14 | 125 000 | 125 000 |
| Overkurs | 7 | 6 190 458 | 6 190 458 |
| Sum innskutt egenkapital | | 6 315 458 | 6 315 458 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 72 372 849 | 68 353 039 |
| Sum opptjent egenkapital | | 72 372 849 | 68 353 039 |
| Minoritetsinteresser | | 53 838 474 | 61 122 297 |
| Sum egenkapital | | 132 526 781 | 135 790 794 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 14 157 535 | 14 718 565 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 14 157 535 | 14 718 565 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | 42 000 000 | 39 851 392 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 2 247 476 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 44 247 476 | 39 851 392 |
| Sum langsiktig gjeld | | 58 405 011 | 54 569 957 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 471 486 | 3 988 343 |
| Betalbar skatt | 6 | 33 668 | 2 935 555 |
| Skyldige offentlige avgifter | 13 | 960 896 | 1 207 567 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9,10 | 415 941 | 1 467 823 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 881 991 | 9 599 288 |
| Sum gjeld | | 61 287 002 | 64 169 245 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 193 813 783 | 199 960 039 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 598437

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 978 477
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BONAFIDE AS
Forretningsadresse: v/John Olav Gjelstad
Plassen 30
3919 FORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John Olav Gjelstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

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, 29.07.2024

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: 988 978 477
BONAFIDE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 346 672 | 350 000 |
| Sum inntekter | | 346 672 | 350 000 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning | 4,5 | 79 609 | 69 499 |
| Annen driftskostnad | 3 | 367 124 | 378 312 |
| Sum kostnader | | 446 733 | 447 811 |
| Driftsresultat | | -100 061 | -97 811 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | | 226 667 |
| Annen renteinntekt | | 11 053 | 57 660 |
| Sum finansinntekter | | 11 053 | 284 327 |
| Annen rentekostnad | | | 613 |
| Sum finanskostnader | | | 613 |
| Netto finans | | 11 053 | 283 714 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -89 008 | 185 903 |
| Skattekostnad | 6 | -8 613 | 51 938 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -80 395 | 133 965 |
| Årsresultat | | -80 395 | 133 965 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 7 | -174 166 | |
| Overføring til/fra annen egenkapital | 7 | 254 561 | -133 965 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 80 395 | -133 965 |



Organisasjonsnr: 988 978 477
BONAFIDE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler 0

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og

annen fast eiendom 5 4 565 872 4 621 584

Driftsløsøre, inventar,

verktøy, kontormaskiner 5 25 326 49 223

Sum varige driftsmidler 4 591 198 4 670 807

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 8 55 711 562 55 711 562

Lån til foretak i samme

konsern 9 2 752 524

Sum finansielle

anleggsmidler 58 464 086 55 711 562

Sum anleggsmidler

63 055 284 60 382 369

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 346 672

Andre fordringer 9,10 1 741 466 1 841 466

Sum fordringer 2 088 138 1 841 466

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 13 4 314 267 7 520 413

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 4 314 267 7 520 413

Sum omløpsmidler

6 402 405 9 361 879

SUM EIENDELER 69 457 689 69 744 248

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7,14 125 000 125 000

Overkurs 7 6 190 458 6 190 458

Sum innskutt egenkapital 6 315 458 6 315 458



| | | | |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 63 024 551 | 63 279 112 |
| Sum opptjent egenkapital | | 63 024 551 | 63 279 112 |
| Sum egenkapital | | 69 340 009 | 69 594 570 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 46 230 | 54 843 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 46 230 | 54 843 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 46 230 | 54 843 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 782 | 63 928 |
| Betalbar skatt | | | 30 907 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9,10 | 69 668 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 71 450 | 94 835 |
| Sum gjeld | | 117 680 | 149 678 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 69 457 689 | 69 744 248 |



Organisasjonsnr: 988 978 477
BONAFIDE AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 17 622 602 | 79 192 735 |
| Sum inntekter | | 17 622 602 | 79 192 735 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 436 464 | 42 106 661 |
| Lønnskostnad | 3 | 3 594 795 | 5 043 025 |
| Avskrivning | 4,5 | 536 988 | 1 016 879 |
| Annen driftskostnad | 3 | 7 250 968 | 9 518 442 |
| Sum kostnader | | 19 819 215 | 57 685 007 |
| Driftsresultat | | -2 196 613 | 21 507 728 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 94 061 | 92 998 |
| Sum finansinntekter | | 94 061 | 92 998 |
| Annen finanskostnad | | 45 727 | 16 554 |
| Sum finanskostnader | | 45 727 | 16 554 |
| Netto finans | | 48 334 | 76 444 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 6 | -2 148 279 | 21 584 172 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 691 521 | 19 875 810 |
| Årsresultat | | -1 691 521 | 19 875 810 |
| Minoritetsinteresser | 7 | -530 934 | 8 982 539 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 160 587 | 10 893 271 |



Organisasjonsnr: 988 978 477
BONAFIDE AS

KONSERNBALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l. | 4 | 25 000 | 25 000 |
| Utsatt skattefordel | 6 | 715 080 | 787 400 |
| Goodwill | 4 | 7 495 577 | 7 546 933 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 8 235 657 | 8 359 333 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5 | 8 422 019 | 9 818 781 |
| Maskiner og anlegg | 5 | 720 656 | 976 116 |
| Sum varige driftsmidler | | 9 142 675 | 10 794 897 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 6 250 | 6 250 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 6 250 | 6 250 |
| Sum anleggsmidler | | 17 384 582 | 19 160 480 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 11,12 | 164 831 397 | 152 553 765 |
| Sum varer | | 164 831 397 | 152 553 765 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 296 495 | 2 596 593 |
| Andre fordringer | 9,10 | 2 701 765 | 2 426 034 |
| Sum fordringer | | 3 998 260 | 5 022 627 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 13 | 7 599 544 | 23 223 166 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 599 544 | 23 223 166 |
| Sum omløpsmidler | | 176 429 201 | 180 799 558 |
| SUM EIENDELER | | 193 813 783 | 199 960 038 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7,14 | 125 000 | 125 000 |
| Overkurs | 7 | 6 190 458 | 6 190 458 |
| Sum innskutt egenkapital | | 6 315 458 | 6 315 458 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 72 372 849 | 68 353 039 |
| Sum opptjent egenkapital | | 72 372 849 | 68 353 039 |
| Minoritetsinteresser | | 53 838 474 | 61 122 297 |
| Sum egenkapital | | 132 526 781 | 135 790 794 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 14 157 535 | 14 718 565 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 14 157 535 | 14 718 565 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | 42 000 000 | 39 851 392 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 2 247 476 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 44 247 476 | 39 851 392 |
| Sum langsiktig gjeld | | 58 405 011 | 54 569 957 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 471 486 | 3 988 343 |
| Betalbar skatt | 6 | 33 668 | 2 935 555 |
| Skyldige offentlige avgifter | 13 | 960 896 | 1 207 567 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9,10 | 415 941 | 1 467 823 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 881 991 | 9 599 288 |
| Sum gjeld | | 61 287 002 | 64 169 245 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 193 813 783 | 199 960 039 |



Organisasjonsnr: 988 978 477
BONAFIDE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
7,14

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Organisasjonsnr: 988 978 477
BONAFIDE AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
7,14

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkvegen 11, 3920 Porsgrunn
Postboks 64, 3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Bonafide AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bonafide AS som består av selskapsregnskapet og konsernregnskapet. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av deres resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og Administrerende direktør (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet, konsernet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater 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 betydelig tvil om selskapets og konsernets 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelt ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Porsgrunn, 21. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øystein Gunnerød
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Bonafide AS 2023

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: BQ3J3-HXDMO-8E55I-WPSN6-ZEF61-CBLVY



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."

Gunnerød, Øystein

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-93358

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-21 12:30:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BQ3J3-HXDMO-8E55I-WPSN6-ZEF6I-CBLYY

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>



Bonafide AS

Årsrapport for 2023

Årsberetning

Årsregnskap og konsernregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: K7TBA-KDTWW-ACJYZ-AUPMD-K6LES-EMHLO



Årsberetning for Bonafide AS – 2023

Virksomhetens art

Bonafide AS er et selskap som hovedsakelig eier aksjer i virksomheter som utvikler eiendom. Selskapet eier et forretningslokale i Porsgrunn og har ingen ansatte.

Økonomiske resultater og utvikling

Selskapet hadde kr 346.000,- driftsinntekter i 2023 som knytter seg til utleie av forretningslokaler i Porsgrunn. Selskapet hadde netto finansinntekter på kr 11.053,-. Årsresultat etter skatt endte på negative kr -80.395,-. Det ble avsatt kr 174.166 til utbytte.

Totalkapitalen var pr 31.12.23 kr 69.457.689, mot kr 69.744.248 året før. Egenkapitalen pr 31.12.23 var kr 69.340.009, mot kr 69.594.570 året før. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

For konsernet var driftsinntektene i 2023 kr 17.622.602,-. Årsresultat etter skatt endte på negative kr -1.691.521,-.

Totalkapitalen i konsernet pr 31.12.23 kr 193.567.934, mot kr 199.960.039 året før. Egenkapitalen pr 31.12.23 var kr 132.526.781, mot kr 135.790.794 året før.

Bonafide AS er majoritets-eier i Fjellstø Gruppen AS. Fjellstø Gruppen AS står for størstedelen av selskapets aksjeforfølgelse.

2023 ble et svakt år for Fjellstø Gruppen. Dette må sees i sammenheng med at 2023 har vært et krevende år for hele bransjen med høy rente, høye byggepriser og et totalt sett sviktende marked. Konsernets omsetning i 2023 er vesentlig lavere enn der man ville vært i en normal markedssituasjon. Årsresultatet i Fjellstø Gruppen-konsernet er ikke tilfredsstillende, men akseptabelt gitt den krevende markedssituasjonen man har stått i. Med et minimalt salg av eiendom har man klart å minimere øvrige kostnader gjennom nedbemanning og andre sparetiltak, slik at det økonomiske tapet har blitt begrenset.

Gjennom 2022 og 2023 har man merket at etterspørselen etter fritidsboliger er blitt kraftig redusert, og dette gjør at fremtidsutsiktene er svekket. Styret og ledelsen er forberedt på at markedet vil være stille også i 2024. Den økonomiske utviklingen forventes derfor å være svak det neste året.

Prognosesenteret som gir gode prognoser for fritidsboligmarkedet i Norge viser til at markedet sannsynligvis vil se en bedring i 2025 og 2026, gitt at rentenedgangene som er varslet realiseres. Samtidig så har selskapet en tomteportefølgelse som er meget attraktiv den dagen markedet kommer tilbake. Selskapet er i den situasjonen at det skal svært få salg til pr felt for at selskapene skal gå med overskudd, da selskapet har lave driftskostnader og generelt høy margin på produktene.

Selskapet har rustet seg til å møte tider med mindre etterspørsel. Selskapet har i 2023 styrket likviditeten gjennom aksjonærlån. Aksjonærene har gjennom styrevedtak forpliktet seg til å låne inn ytterligere penger til selskapet dersom likviditetssituasjonen tilsier det. Selskapet har ingen problem med å oppfylle sine økonomiske forpliktelser. Selskapet har gjennomført tiltak for å redusere faste



Årsberetning for Bonafide AS – 2023

kostnader gjennom nedbemanning og permittering av ansatte. Bonafidekonsernet har en samlet langsiktig gjeld på 42 MNOK (korrigert for gjeld mellom selskaper i samme konsern). Dette er en relativt lav gjeldsprosent i eiendomsbransjen. Bonafide og Fjellstø Gruppen har et godt forhold til sin bankforbindelse, og banken har vært positiv til å øke belåningsgraden dersom det er fornuftig.

Arbeidsmiljø

Da det ikke er noen ansatte i selskapet så har ikke bedriften hatt noe sykefravær i 2023. Det har ikke vært noen ulykker i selskapet i 2023.

For konsernet så er arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt. Det totale sykefraværet i konsernet har i 2023 vært på under 1 %. Konsernet har ikke hatt noe langtidsfravær, kun enkelte dager med korttidsfravær. Vi anser dette som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området.

Konsernet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2023.

Ytre miljø

Bonafide AS er for alle praktiske formål et holdingselskap, og er derfor aldri involvert i vesentlige forurensningsproblemer i tilknytning til frakt eller produksjon. Konsernet, herunder Fjellstø Gruppen, benytter kun seriøse leverandører som oppfyller myndighetenes krav til både lav forurensning og oppfølging av eventuelle utslipp.

Likestilling

For konsernet har gjennomsnittlig antall ansatte i 2023 har vært fire, alle menn (opprinnelig fem som ble nedbemannet til tre). Styret har hatt tre medlemmer og bestått av kun menn. Styret består utelukkende av selskapets eiere, og det vil derfor ikke bli iverksatt tiltak for å øke kvinneandelen i styret.

Åpenhetsloven

Selskapet har lagt ned et stykke arbeid knyttet til Åpenhetsloven. Åpenhetsloven skal fremme virksomheters respekt for menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, samt sikre allmenheten tilgang på informasjon. Arbeidet rundt dette er offentliggjort på Fjellstø Gruppens hjemmeside.

Forsikring

Det er ikke tegnet styreforsikring eller forsikring for daglig leder i forhold til ansvar overfor foretaket og tredjeparter, hverken i Bonafide AS eller i konsernet.



Årsberetning for Bonafide AS – 2023

Porsgrunn 19/6/2024

John Olav Gjelstad – Styreleder

Gøran Gjelstad – Styremedlem

Simen Gjelstad – Styremedlem

Dokumentet signeres elektronisk med bankID

Penneo Dokumentnøkkel: K71BA-KDTWW-ACJYZ-AUPIMD-K6LE5-EMHLO



Bonafide AS

Balanse pr. 31. desember

| Morselskap | Beløp i NOK | | Note | Konsern | |
|----------------------------------|-------------|---|---------------|-------------|-------------|
| 2023 | 2022 | | | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | | | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | | | |
| - | - | Utsatt skattefordel | 6 | 715 080 | 787 400 |
| - | - | Konseksjoner, patenter o.l. | 4 | 25 000 | 25 000 |
| - | - | Goodwill | 4 | 7 495 577 | 7 546 933 |
| - | - | Sum immaterielle eiendeler | | 8 235 657 | 8 359 333 |
| | | | 55 712 | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | | | |
| 4 565 872 | 4 621 584 | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5 | 8 422 019 | 9 818 781 |
| 25 326 | 49 223 | Maskiner og anlegg | 5 | 720 656 | 976 116 |
| 4 591 198 | 4 670 807 | Sum varige driftsmidler | | 9 142 675 | 10 794 897 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | | | |
| 55 711 562 | 55 711 562 | Investering i datterselskap | 8 | - | - |
| - | - | Investering i aksjer og andeler | | 6 250 | 6 250 |
| 2 752 524 | - | Lån til foretak i samme konsern | 9 | - | - |
| - | - | Andre fordringer | 9, 10 | - | - |
| 58 464 086 | 55 711 562 | Sum finansielle anleggsmidler | | 6 250 | 6 250 |
| 63 055 284 | 60 382 369 | Sum anleggsmidler | | 17 384 582 | 19 160 480 |
| Omløpsmidler | | | | | |
| - | - | Varer | 11, 12 | 164 831 397 | 152 553 765 |
| <i>Fordringer</i> | | | | | |
| 346 672 | - | Kundefordringer | | 1 296 495 | 2 596 593 |
| 1 741 466 | 1 841 466 | Andre fordringer | 9, 10 | 2 701 765 | 2 426 034 |
| 2 088 138 | 1 841 466 | Sum fordringer | | 3 998 260 | 5 022 627 |
| 4 314 267 | 7 520 413 | Bankinnskudd, kontanter og lignende | 13 | 7 599 544 | 23 223 166 |
| 6 402 405 | 9 361 879 | Sum omløpsmidler | | 176 429 201 | 180 799 558 |
| 69 457 689 | 69 744 248 | Sum eiendeler | | 193 813 783 | 199 960 038 |

Penneo Dokumentnøkkel: K71BA-KDTWW-ACJYZ-AUPMD-K6LES-EMHLO



Bonafide AS

Balanse pr. 31. desember

| Morselskap | | Beløp i NOK | | Note | Konsern | |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------|--------------------|--------------------|------|
| 2023 | 2022 | | | | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | | | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | | | | |
| 125 000 | 125 000 | Aksjekapital | 7, 14 | 125 000 | 125 000 | |
| 6 190 458 | 6 190 458 | Overkurs | 7 | 6 190 458 | 6 190 458 | |
| <u>6 315 458</u> | <u>6 315 458</u> | Sum innskutt egenkapital | | <u>6 315 458</u> | <u>6 315 458</u> | |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | | | | |
| 63 024 551 | 63 279 112 | Annen egenkapital | 7 | 72 372 849 | 68 353 039 | |
| - | - | Udekket tap | | - | - | |
| <u>63 024 551</u> | <u>63 279 112</u> | Sum opptjent egenkapital | | <u>72 372 849</u> | <u>68 353 039</u> | |
| - | - | Minoritetsinteresser | | 53 838 474 | 61 122 297 | |
| <u>69 340 009</u> | <u>69 594 570</u> | Sum egenkapital | | <u>132 526 781</u> | <u>135 790 794</u> | |
| Gjeld | | | | | | |
| <i>Avsetninger for forpliktelser</i> | | | | | | |
| 46 230 | 54 843 | Utsatt skatt | 6 | 14 157 535 | 14 718 565 | |
| <u>46 230</u> | <u>54 843</u> | Sum avsetninger for forpliktelser | | <u>14 157 535</u> | <u>14 718 565</u> | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | | | | |
| - | - | Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | 42 000 000 | 39 851 392 | |
| - | - | Øvrig langsiktig gjeld | | 2 247 476 | - | |
| <u>-</u> | <u>-</u> | Sum annen langsiktig gjeld | | <u>44 247 476</u> | <u>39 851 392</u> | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | | | | |
| 1 782 | 63 928 | Leverandørgjeld | | 1 471 486 | 3 988 343 | |
| - | 30 907 | Betalbar skatt | 6 | 33 668 | 2 935 555 | |
| - | - | Skyldige offentlige avgifter | 13 | 960 896 | 1 207 567 | |
| 69 668 | - | Annen kortsiktig gjeld | 9, 10 | 415 941 | 1 467 823 | |
| <u>71 450</u> | <u>94 835</u> | Sum kortsiktig gjeld | | <u>2 881 991</u> | <u>9 599 288</u> | |
| <u>117 680</u> | <u>149 678</u> | Sum gjeld | | <u>61 287 002</u> | <u>64 169 245</u> | |
| <u>69 457 689</u> | <u>69 744 248</u> | Sum egenkapital og gjeld | | <u>193 813 783</u> | <u>199 960 038</u> | |

Porsgrunn, 31.12.2023 / 19.06.2024

John Olav Gjelstad
styrets leder

Simen Sørkland Gjelstad
styremedlem

Gjæran Gjelstad
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: K71BA-KDTWW-ACJYZ-AUPMD-K6LE5-EMHLO



Bonafide AS

Kontantstrømoppstilling

| Morselskap | | Beløp i NOK | | Konsern | |
|--|--------------------|---|--|--------------------|--------------------|
| 2023 | 2022 | | | 2023 | 2022 |
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | | | | |
| -89 008 | 185 903 | Resultat før skattekostnad | | -2 148 279 | 21 584 172 |
| -30 907 | -76 040 | Periodens betalte skatt | | -2 935 555 | -7 899 197 |
| 79 609 | 69 499 | Ordinære av- og nedskrivninger | | 536 988 | 1 016 879 |
| - | - | Gevinst ved salg av aksjer hensyntatt som investeringsaktivitet | | - | - |
| -408 818 | -167 947 | Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld | | -13 494 391 | 1 331 203 |
| - | 8 158 533 | Endring i andre tidsavgrensninger | | -1 572 569 | -589 959 |
| -449 124 | 8 169 948 | Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | -19 613 806 | 15 443 098 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | | | | |
| - | - | Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler | | 1 737 416 | 19 160 |
| - | -439 071 | Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | | -570 826 | -705 043 |
| - | - | Innbetalinger ved salg av aksjer | | - | - |
| -2 652 524 | -31 158 534 | Inn-/utbetalinger av utlån | | - | - |
| -2 652 524 | -31 597 605 | Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | 1 166 590 | -685 883 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | | | |
| - | - | Endring langsiktig gjeld | | 4 396 084 | - |
| - | - | Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | | - | -7 308 761 |
| - | - | Utbetaling ved nebetaling av kortsiktig gjeld | | - | -31 270 035 |
| 69 668 | - | Innbetalinger ved opptak av kortsiktig gjeld | | - | - |
| - | - | Kjøp av egne aksjer i datterselskap | | -1 398 324 | - |
| -174 166 | - | Utbetaling av utbytte | | -174 166 | - |
| -104 498 | - | Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | 2 823 594 | -38 578 796 |
| -3 206 146 | -23 427 657 | Netto endring i likvider i året | | -15 623 622 | -23 821 581 |
| 7 520 413 | 30 948 070 | Kontanter og bankinnskudd pr. 01.01. | | 23 223 166 | 47 044 747 |
| 4 314 267 | 7 520 413 | Kontanter og bankinnskudd pr. 31.12. | | 7 599 544 | 23 223 166 |

Penneo Dokumentnøkkel: K71BA-KDTWW-AC1YZ-AUPMD-K6LES-EMHLO



Bonafide AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet og alle selskaper der morselskapet har bestemmende innflytelse. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet.

Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid. Goodwill avskrives lineært over antatt økonomisk levetid.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Datterselskap

Datterselskapene 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

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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 vil generere.



Bonafide AS

Goodwill

Goodwill utgjør differansen mellom utsatt skatt målt til nominell verdi og nåverdi på oppkjøpstidspunktet. Goodwill føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Dette innebærer at man rapporterer kontantstrømmer fra operasjonelle-, investerings- og finansieringsaktiviteter. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Bonafide AS

Note 2 - Salgsinntekter

| Morselskap | | Konsern | |
|------------|------------------------------|------------|------------|
| 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | <i>Pr. virksomhetsområde</i> | | |
| | - Salg av tomter og hytter | 17 622 602 | 79 192 735 |
| 346 672 | 350 000 | - | - |
| 346 672 | 350 000 | 17 622 602 | 79 192 735 |
| | Øvrige driftsinntekter | | |
| | Sum | | |
| | | | |
| | <i>Geografisk fordeling</i> | | |
| 346 672 | 350 000 | 17 622 602 | 79 192 735 |
| 346 672 | 350 000 | 17 622 602 | 79 192 735 |
| | Norge | | |
| | Sum | | |

Note 3 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

| Morselskap | | Konsern | |
|------------|--------------------------------|-----------|-----------|
| 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| - | - | 2 961 925 | 3 986 278 |
| - | - | 461 590 | 623 603 |
| - | - | 43 406 | 157 958 |
| - | - | 127 874 | 275 187 |
| - | - | 3 594 795 | 5 043 025 |
| | Lønnskostnader | | |
| | - Lønn | | |
| | - Arbeidsgiveravgift | | |
| | - Pensjonskostnader | | |
| | - Andre lønnsrelaterte ytelser | | |
| | Sum | | |

Antall sysselsatte årsverk i regnskapsåret er 0 i morselskapet og 4,8 i konsernet.

Morselskap

Det er ikke ansatte i selskapet. Daglig leder mottar lønn fra datterdatterselskapet, Gautefalltomter AS.

Konsern

| | |
|---------------------|---------|
| Daglig leder | |
| Lønn | 950 000 |
| Andre godtgjørelser | 629 779 |

Konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.

Der er ikke utbetalt styrehonorar i 2023.

Verken daglig leder, styremedlemmer eller noen av selskapets tillitspersoner har avtale om lønn etter fratreden fra sin stilling, opsjonsavtaler eller bonusavtaler. Daglig leder har et lån fra morselskapet. Lånet nedbetales med kr 100.000 årlig og saldo pr 31.12.23 er kr 1 741 466.



Bonafide AS

| Morselskap | Konsern |
|---|---------|
| 2023 Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: | |
| 51 900 Lovpålagt revisjon* | 528 143 |
| 3 500 Andre tjenester | 136 000 |

* Lovpålagt revisjon inkluderer teknisk bistand årsoppgjør. Merverdiavgift er delvis inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Immaterielle eiendeler

Konsern

| Immaterielle eiendeler | Andre | | Sum |
|--------------------------|-------------|------------|------------|
| | rettigheter | Goodwill | |
| Anskaffelseskost 01.01. | 25000 | 11 732 155 | 11 757 155 |
| Tilganger | - | - | - |
| Avganger | - | - | - |
| Anskaffelseskost 31.12. | 25 000 | 11 732 155 | 11 757 155 |
| Akk. Avskrivning 31.12. | - | 4 236 578 | 4 236 578 |
| Akk. Nedskrivning 31.12. | - | - | - |
| Balanseført verdi 31.12. | 25 000 | 7 495 577 | 7 520 577 |

| | | | |
|----------------------|--|--------|--------|
| Årets avskrivninger | | 51 357 | 51 357 |
| Årets nedskrivninger | | - | - |
| Avskrivningsplan | | Lineær | |

Goodwill knytter seg til oppkjøp av selskaper og knytter seg til differansen mellom nominell verdi og reell verdi av utsatt skatt ved oppkjøpene. Goodwill reverseres i takt med at tomter selges.

Note 5 - Varige driftsmidler

Morselskap

| Varige driftsmidler | Tomter, bygg og tekniske installasjoner | Maskiner, driftsløsøre, inventar og verktøy | Sum |
|--------------------------|---|---|-----------|
| | | | |
| Anskaffelseskost 01.01. | 4 708 547 | 40 440 | 4 748 987 |
| Tilganger | 0 | 0 | 0 |
| Avganger | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 4 708 547 | 40 440 | 4 748 987 |
| Akk. Avskrivning 31.12. | 142 675 | 15 114 | 157 789 |
| Akk. Nedskrivning 31.12. | 0 | - | 0 |
| Balanseført verdi 31.12. | 4 565 872 | 25 326 | 4 591 198 |

| | | | |
|----------------------|--------|---------|--------|
| Årets avskrivninger | 55 712 | 23 897 | 79 609 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |
| Økonomisk levetid | 0-50år | 5-10 år | |

Tomter avskrives ikke. For bygg er det vurdert en restverdi etter endt avskrivningsperiode på 80% av anskaffelseskost.



Bonafide AS

Konsern

| Varige driftsmidler | Tomter, bygg og tekniske installasjoner | Maskiner, driftsløsøre, inventar og verktøy | Sum |
|----------------------------|--|--|------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 10 420 991 | 2 742 663 | 13 163 654 |
| Tilgang | 226 100 | 344 726 | 570 826 |
| Avgang | -1 475 615 | -357 000 | -1 832 615 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 9 171 476 | 2 730 389 | 11 901 865 |
| Akk. Avskrivning 31.12. | 749 457 | 2 009 733 | 2 759 190 |
| Akk. Nedskrivning 31.12. | 0 | 0 | 0 |
| Balanseført verdi 31.12. | 8 422 019 | 720 656 | 9 142 676 |
| Årets avskrivninger | 135 091 | 350 540 | 485 631 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |
| Økonomisk levetid | 0-50år | 5-10 år | |

Tomter, kunst og leiligheter avskrives ikke.

For bygg i morselskapet er det vurdert en restverdi etter endt avskrivningsperiode på 80% av anskaffelseskost.



Bonafide AS

Note 6 - Skatt

| Morelskap | | Årets skatt ekostnad fordeler seg på: | | Konsern | |
|---|----------------|--|--|-------------------|-------------------|
| 2023 | 2022 | | | 2023 | 2022 |
| - | 30 907 | Betalbar skatt på årets resultat | | 31 952 | 3 971 012 |
| -8 613 | 21 031 | Endring i utsatt skatt på resultatførte poster | | -488 711 | -1 162 650 |
| - | - | - herav ført direkte i balansen | | | |
| - | - | - Skatteeffekt av konsernbidrag | | - | |
| - | - | For mye/lite avsatt tidligere år | | - | -1 100 000 |
| <u>-8 613</u> | <u>51 938</u> | Årets totale skattekostnad | | <u>-456 759</u> | <u>1 708 362</u> |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | | | | | |
| -89 008 | 185 903 | Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 148 279 | 21 584 172 |
| 49 859 | 50 177 | Permanente forskjeller | | 37 438 | 1 405 642 |
| - | - | 3% skattefrie inntekter etter fritaksmetoden | | | |
| - | - | Regnskapsmessig gevinst ved realisasjon av aksjer | | | |
| 39 149 | -95 594 | Endring i midlertidige forskjeller | | 2 601 494 | 2 752 665 |
| - | 140 486 | Sum | | <u>490 653</u> | <u>25 742 479</u> |
| - | - | Mottatt konsernbidrag | | | - |
| - | - | Ytet konsernbidrag | | | - |
| - | - | Benyttet underskudd til fremføring | | -337 611 | -12 417 441 |
| - | - | Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatteforde | | - | 18 392 |
| - | 140 486 | Årets skattegrunnlag | | <u>153 042</u> | <u>13 343 430</u> |
| - | 30 907 | Betalbar skatt (22 %) | | <u>33 669</u> | <u>2 935 555</u> |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | | | | | |
| 321 153 | 249 287 | Driftsmidler inkl. goodwill | | 7 975 806 | 8 026 267 |
| - | - | - herav ført direkte i balansen | | - | - |
| - | - | Varer | | 62 033 325 | 60 094 634 |
| - | - | Gevinst- og tapskonto | | 446 384 | 14 229 |
| 321 153 | 249 287 | Sum | | <u>70 455 515</u> | <u>68 135 130</u> |
| -111 015 | - | Akkumulert fremførbart underskudd | | -8 181 128 | -3 587 977 |
| - | - | Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | | -1 172 320 | -1 223 677 |
| <u>210 138</u> | <u>249 287</u> | Netto midlertidig forskjeller pr. 31.12. | | <u>61 102 067</u> | <u>63 323 476</u> |
| 46 230 | 54 843 | Utsatt skatt (22 % i år, 22 % i fjor) | | 13 442 455 | 13 931 165 |

Konsernet har en utsatt skatt på kr 14 157 535 og en utsatt skattefordel på kr 715 080.
Netto utsatt skatt for konsernet er kr 13 442 455.



Bonafide AS

Note 7 - Egenkapital

| Morselskap | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|--------------------|--------------|-----------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital 01.01. | 125 000 | 6 190 458 | 63 279 112 | 69 594 570 |
| Årsresultat | | - | -80 395 | -80 395 |
| Avsatt utbytte | | | -174 166 | -174 166 |
| Egenkapital 31.12. | 125 000 | 6 190 458 | 63 024 551 | 69 340 009 |

| Konsern | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Minoritet | Sum egenkapital |
|---------------------------------------|--------------|-----------|-------------------|------------|-----------------|
| Egenkapital 01.01. | 125 000 | 6 190 458 | 68 353 039 | 61 122 297 | 135 790 794 |
| Justering beregning min 01.01 | - | - | 5 450 818 | -5 450 818 | - |
| Kjøp egne aksjer* | - | - | -769 784 | -628 540 | -1 398 324 |
| Effekt minoritet ved kjøp egne aksjer | | | 673 530 | -673 530 | - |
| Årsresultat | | | -1 160 588 | -530 934 | -1 691 521 |
| Avsatt utbytte | | | -174 166 | | -174 166 |
| Egenkapital 31.12. | 125 000 | 6 190 458 | 72 372 849 | 53 838 474 | 132 526 781 |

* To av konsernets datterselskaper har i 2023 kjøpt egne aksjer. Formålet med kjøpet er å innløse deler av eieposten til en aksjonær. Det er ikke avklart hva selskapet skal gjøre med de egne aksjene fremover.

Note 8 - Datterselskap

Morselskap

| Direkte eie | Forretningskontor | Eier- / stemmeandel | Bokført verdi pr. 31.12. |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|
| Fjellstø Gruppen AS | Porsgrunn | 55,1 % | 52 545 805 |
| Eikvika Utbygging AS | Porsgrunn | 55,1 % | 3 165 757 |
| Sum bokført verdi i morselskapet | | | 55 711 562 |

Investeringene er regnskapsført i selskapsregnskapet etter kostmetoden.

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

| Morselskap | 2023 | 2022 | Fordringer | Konsern | 2023 | 2022 |
|------------|-----------|------|---------------------------------|---------|------|------|
| | 2 752 524 | - | Lån til foretak i samme konsern | | - | - |
| | - | - | Andre langsiktige fordringer | | - | - |
| | - | - | Kundefordringer | | - | - |
| | | | Andre kortsiktige fordringer | | - | - |
| | 2 752 524 | - | Sum | | - | - |
| | | | <i>Gjeld</i> | | | |
| | - | - | Øvrig langsiktig gjeld | | - | - |
| | - | - | Leverandørgjeld | | - | - |
| | - | - | Annen kortsiktig gjeld | | - | - |
| | - | - | Sum | | - | - |

Penneo Dokumentnøkkel: K71BA-KDTWW-ACJYZ-AUPMD-K6LES-EMHLO



Bonafide AS

Note 10 - Fordringer og gjeld

| Morselskap | | Konsern | |
|------------|-----------|-------------------------------|-----------|
| 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| - | - | 290 000 | 237 300 |
| - | - | 668 499 | 341 549 |
| 1 741 466 | 1 841 466 | 1 743 266 | 1 847 185 |
| 1 741 466 | 1 841 466 | 2 701 765 | 2 426 034 |
| | | <i>Annen kortsiktig gjeld</i> | |
| - | - | - | 228 145 |
| - | - | 63 107 | 445 516 |
| - | - | - | 161 044 |
| 69 668 | - | 352 834 | 633 118 |
| 69 668 | - | 415 941 | 1 467 823 |

Note 11 - Varer

| Morselskap | | Konsern | |
|------------|------|-------------|-------------|
| 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| - | - | 164 831 397 | 152 553 765 |
| - | - | 164 831 397 | 152 553 765 |

Note 12 - Pant og garantier

| Morselskap | | Konsern | |
|------------|------|---|-------------|
| 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| - | - | - | - |
| - | - | 42 000 000 | 39 851 392 |
| | | <i>Skret i panteobjekt med følgende bokførte verdier:</i> | |
| - | - | - | - |
| - | - | 164 831 397 | 152 768 307 |
| - | - | - | - |
| - | - | 164 831 397 | 152 768 307 |



Bonafide AS

Note 13 - Bankinnskudd

| Morøelskap | | Konsern | |
|------------|------|---------|---------|
| 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| - | - | 120 804 | 323 363 |

Bundne skattetrekkmidler

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morøelskap

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 250 | 500,00 | 125 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.:

| | Antall aksjer | Eierandel | Stemme-andel |
|-----------------------|---------------|-----------|--------------|
| John Olav Gjelstad | 150 | 60,0 % | 60,0 % |
| Kokk Sokker og Sko AS | 50 | 20,0 % | 20,0 % |
| Freshno Holding AS | 50 | 20,0 % | 20,0 % |
| Sum | 250 | 100,0 % | 100,0 % |

Aksjer eid av medlemmer i styret/daglig leder

| | Antall aksjer | Verv |
|--|---------------|-----------------------------|
| John Olav Gjelstad - direkte aksjonær | 150 | styreleder/ daglig leder |
| Gøran Gjelstad - indirekte aksjonær | 50 | styremedlem |
| Simen Sørkland Gjelstad - indirekte aksjonær | 50 | styremedlem |



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."

Gjelstad, Simen Serkland

Styremedlem

På vegne av: Bonafide AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2553002

IP: 158.248.xxx.xxx

2024-06-19 09:38:12 UTC



Gjelstad, John Olav

Styreleder

På vegne av: Bonafide AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-680104

IP: 158.248.xxx.xxx

2024-06-19 09:46:19 UTC



Gjelstad, Gøran

Styremedlem

På vegne av: Bonafide AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-757253

IP: 175.136.xxx.xxx

2024-06-20 00:39:00 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: K7TBA-KDTWW-ACJYZ-AUPMD-K6LES-EMHLO

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>