



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 112 906
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLOTT FOND 1 AS
Forretningsadresse: c/o Flott Gjort AS
Kristian Augusts gate 14
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Arnt Olaf Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.10.2023

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, 19.10.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|--------------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | | |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | | |
| Annen driftskostnad | 2, 3 | 49 129 004 | 146 772 |
| Sum kostnader | | 49 129 004 | 146 772 |
| Driftsresultat | | -49 129 004 | -146 772 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 12 515 | 102 |
| Sum finansinntekter | | 12 515 | 102 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | 15 684 573 | |
| Annen rentekostnad | | 365 549 | |
| Sum finanskostnader | | 16 050 122 | |
| Netto finans | | -16 037 607 | 102 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -65 166 611 | -146 670 |
| Skattekostnad | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -65 166 611 | -146 670 |
| Årsresultat | 5 | -65 166 611 | -146 670 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -65 166 611 | -146 670 |
| Totalresultat | | -65 166 611 | -146 670 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført til udekket tap | | -65 166 611 | -146 670 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -65 166 611 | -146 670 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 6 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 185 900 | |
| Sum varige driftsmidler | | 185 900 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | 6 134 401 | 17 248 974 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | 1 192 500 |
| Sum finansielle anleggsmidler | 3 | 6 134 401 | 18 441 474 |
| Sum anleggsmidler | | 6 320 301 | 18 441 474 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 8 162 385 | 2 623 239 |
| Konsernfordringer | | 11 687 082 | 3 880 000 |
| Sum fordringer | | 19 849 467 | 6 503 239 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 10 931 | 508 159 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 10 931 | 508 159 |
| Sum omløpsmidler | | 19 860 397 | 7 011 398 |
| SUM EIENDELER | | 26 180 698 | 25 452 872 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------|--------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 8 | 1 990 250 | 1 990 250 |
| Overkurs | | 17 912 250 | 17 912 250 |
| Annen innskutt egenkapital | | 3 485 000 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 23 387 500 | 19 902 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 3, 5 | -65 313 281 | -146 670 |
| Udekket tap | 5 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | -65 313 281 | -146 670 |
| Sum egenkapital | | -41 925 781 | 19 755 830 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 47 576 260 | 813 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 47 576 260 | 813 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 47 576 260 | 813 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 8 000 000 | |
| Leverandørgjeld | | 1 281 896 | 412 977 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 11 248 323 | 4 471 065 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 20 530 219 | 4 884 041 |
| Sum gjeld | | 68 106 479 | 5 697 041 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 26 180 698 | 25 452 872 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 734766

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 112 906
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLOTT FOND 1 AS
Forretningsadresse: c/o Flott Gjort AS
Kristian Augusts gate 14
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Arnt Olaf Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.10.2023

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, 18.10.2023



Organisasjonsnr: 927 112 906
FLOTT FOND 1 AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|--------------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | | |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | | |
| Annen driftskostnad | 2, 3 | 49 129 004 | 146 772 |
| Sum kostnader | | 49 129 004 | 146 772 |
| Driftsresultat | | -49 129 004 | -146 772 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 12 515 | 102 |
| Sum finansinntekter | | 12 515 | 102 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | 15 684 573 | |
| Annen rentekostnad | | 365 549 | |
| Sum finanskostnader | | 16 050 122 | |
| Netto finans | | -16 037 607 | 102 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -65 166 611 | -146 670 |
| Skattekostnad | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -65 166 611 | -146 670 |
| Årsresultat | 5 | -65 166 611 | -146 670 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -65 166 611 | -146 670 |
| Totalresultat | | -65 166 611 | -146 670 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført til udekket tap | | -65 166 611 | -146 670 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -65 166 611 | -146 670 |



Organisasjonsnr: 927 112 906
FLOTT FOND 1 AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 6

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 6 185 900

Sum varige driftsmidler 185 900

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6 134 401 17 248 974

Lån til foretak i samme

konsern 7 1 192 500

Sum finansielle

anleggsmidler 3 6 134 401 18 441 474

Sum anleggsmidler 6 320 301 18 441 474

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer 7 8 162 385 2 623 239

Konsernfordringer 11 687 082 3 880 000

Sum fordringer 19 849 467 6 503 239

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 10 931 508 159

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 10 931 508 159

Sum omløpsmidler 19 860 397 7 011 398

SUM EIENDELER 26 180 698 25 452 872

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 8 1 990 250 1 990 250

Overkurs 17 912 250 17 912 250



| | | | |
|-----------------------------------|------|--------------------|-------------------|
| Annen innskutt egenkapital | | 3 485 000 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 23 387 500 | 19 902 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 3, 5 | -65 313 281 | -146 670 |
| Udekket tap | 5 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | -65 313 281 | -146 670 |
| Sum egenkapital | | -41 925 781 | 19 755 830 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 47 576 260 | 813 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 47 576 260 | 813 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 47 576 260 | 813 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | 8 000 000 | |
| Leverandørgjeld | | 1 281 896 | 412 977 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 11 248 323 | 4 471 065 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 20 530 219 | 4 884 041 |
| Sum gjeld | | 68 106 479 | 5 697 041 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 26 180 698 | 25 452 872 |



Organisasjonsnr: 927 112 906
FLOTT FOND 1 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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Flott Fond 1 AS Resultatregnskap

| Driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|--------------------|-----------------|
| Annen driftskostnad | 2, 3 | 49 129 004 | 146 772 |
| Sum driftskostnader | | 49 129 004 | 146 772 |
| Driftsresultat | | -49 129 004 | -146 772 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 12 515 | 102 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | 15 684 573 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 365 549 | 0 |
| Resultat av finansposter | | -16 037 607 | 102 |
| Resultat før skattekostnad | | -65 166 611 | -146 670 |
| Skattekostnad | 4 | 0 | 0 |
| Årsresultat | 5 | -65 166 611 | -146 670 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 65 166 611 | 146 670 |
| Sum overføringer | | -65 166 611 | -146 670 |

Penneo Dokumentnøkkel: ZIE7X-K2VC7-Q3LY8-0B4EF-EN3ZL-HNB8U



Flott Fond 1 AS

Balanse

| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 185 900 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 185 900 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | | 6 134 401 | 17 248 974 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | 0 | 1 192 500 |
| Sum finansielle anleggsmidler | 3 | 6 134 401 | 18 441 474 |
| Sum anleggsmidler | | 6 320 301 | 18 441 474 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kortsiktig fordringer på konsernselskaper | | 11 687 082 | 3 880 000 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 8 162 385 | 2 623 239 |
| Sum fordringer | | 19 849 467 | 6 503 239 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 10 931 | 508 159 |
| Sum omløpsmidler | | 19 860 397 | 7 011 398 |
| Sum eiendeler | | 26 180 698 | 25 452 872 |

Pennco Dokumentnøkkel: ZIE7X-K2VC7-Q3LY8-OB4EF-EN3ZL-HNB8U



Flott Fond 1 AS

Balanse

| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------|--------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 8 | 1 990 250 | 1 990 250 |
| Overkurs | | 17 912 250 | 17 912 250 |
| Ikke registrert kapitalforhøyelse | | 3 485 000 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 23 387 500 | 19 902 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 3, 5 | -65 313 281 | -146 670 |
| Sum opptjent egenkapital | | -65 313 281 | -146 670 |
| Sum egenkapital | | -41 925 781 | 19 755 830 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 47 576 260 | 813 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 47 576 260 | 813 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 8 000 000 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 1 281 896 | 412 977 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 11 248 323 | 4 471 065 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 20 530 219 | 4 884 041 |
| Sum gjeld | | 68 106 479 | 5 697 041 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 26 180 698 | 25 452 872 |

Oslo, 11.10.2023
Styret i Flott Fond 1 AS

Jørgen Strátveit
styreleder

Arnt Olaf Andersen
styremedlem

Runar Skjerven Eggesvik
styremedlem

Tharald Nikolai Nustad
styremedlem

Fredrik Winther
styremedlem

Side 3

Penneo Dokumentnøkkel: ZIE7X-K2VC7-Q3LY8-OB4EF-EN3ZL-HNBBU



Flott Fond 1 AS

Noter 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Datterselskap

Datterselskaper vurderes etter kostmetoden. 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.

Fordringer

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.



Flott Fond 1 AS

Noter 2022

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte

Selskapet har ikke ansatte og ingen lønnskostnader.

Note 3 Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2022 er gjort opp med et underskudd på kr 65 166 611 og en negativ egenkapital på kr 41 925 781. Det er foretatt nedskrivning av investering i datterselskap med kr 15 684 573 og nedskrivning av fordringer på datterselskap/nærstående selskap med kr 46 688 841.

Nedskrivningene er dels relatert til restaurant- og serveringssteder som har blitt avviklet, dels relatert til virksomheter som er i drift, men hvis verdi og evne til å gjøre opp mellomværende med Flott Fond 1 AS er beheftet med betydelig usikkerhet. Til tross for nedskrivningene, er gjenværende bokført verdi av investering i datterselskap og fordringer på konsernselskaper usikker ettersom flere av restaurantene og serveringsstedene er i en oppstartsfase med negativ kontantstrøm. Det er betydelig usikkerhet om og når de ulike datterselskapene oppnår regningssvarende drift. Som følge av at datterselskapenes likviditetssituasjon, hadde Flott Fond 1 AS praktisk talt ingen likvide midler igjen ved utgangen av 2022.

Disse forholdene indikerer at det er tvil av betydning om grunnlaget for fortsatt drift.

Selskapet har i 2023 mottatt kr 13 960 333 i lån fra Flott Skip AS. På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet er likviditeten fortsatt svært begrenset og selskapet er avhengig av å bli tilført nye likvide midler for å kunne fortsette virksomheten.

Styret har i 2023 avklart med aksjonærene at kr 46 076 446 av gjeld til aksjonærene vil bli konvertert til egenkapital, men det er ikke fattet vedtak i generalforsamlingen om dette per dato for avleggelse av årsregnskapet. Ettersom hovedtyngden av gjelden i Flott Fond 1 AS er gjeld til aksjonærer, mener styret at det er grunnlag for fortsatt drift. Styret har godt håp om at det vil være mulig å restrukturere virksomheten og oppnå regningssvarende drift i flesteparten av restaurantene og serveringsstedene. Styret mener derfor at det er forsvarlig å legge fortsatt drift forutsetningen til grunn for årsregnskapet for 2022.

Perenco Dokumentnøkkel: ZIE7X-K2VC7-Q3L1Y8-0B4EF-EN3ZL-HNBBU



Flott Fond 1 AS

Noter 2022

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-------------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skatt | -65 166 611 | -146 670 |
| Permanente forskjeller | 62 343 414 | -20 070 |
| Skattepliktig inntekt | -2 823 198 | -166 740 |

| Grunnlag utsatt skattefordel | 2022 | 2021 | Endring |
|---|-------------------|-----------------|------------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -2 989 937 | -166 740 | 2 823 198 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -2 989 937 | -166 740 | 2 823 198 |

| | | | |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsattefordel.

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Ikke reg. kapital forhøyelse | Overkurs | Udekket tap | Sum |
|--|------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital pr. 01.01.2022 | 1 990 250 | 0 | 17 912 250 | -146 670 | 19 755 830 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | -65 166 611 | -65 166 611 |
| Vedtatt ikke reg. kapitalforhøyelse | 0 | 3 515 000 | 0 | 0 | 3 515 000 |
| Emisjonskostnader | 0 | -30 000 | 0 | 0 | -30 000 |
| Egenkapital pr. 31.12.2022 | 1 990 250 | 3 485 000 | 17 912 250 | -65 313 281 | -41 925 781 |

Note 6 Varige driftsmidler

| Driftsmiddel | 2022 | 2021 |
|--------------|---------|------|
| Kunst | 185 900 | 0 |

Kunst avskrives ikke.

Pennco Dokumentnøkkel: ZIE7X-K2VC7-Q3LY8-OB4EF-EN3ZL-HNBBU



Flott Fond 1 AS

Noter 2022

Note 7 Fordringer og gjeld

Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer er på kr 8 162 385, hvorav kr 400 000 er på eierselskaper.

Øvrig langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld er kr 47 576 260, hvorav 45 397 000 skal konverteres til egenkapital i 2023.

Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld er kr 11 248 323, hvorav kr 2 844 867 er mot datterselskaper og kr 521 064 mot eierselskaper.

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Aksjekapital |
|--------------|------------------|-----------|------------------|
| A aksjer | 1 910 250 | 1 | 1 910 250 |
| B aksjer | 80 000 | 1 | 80 000 |
| | <u>1 990 250</u> | | <u>1 990 250</u> |

Det kan foretas utdelinger av ulike størrelser på aksjene.

| Aksjonærer | Aksjeklasse | Aksjer | Eierandel |
|-----------------------------|-------------|------------------|--------------|
| Ilja Pilja AS | A | 450 625 | 23 % |
| Omnibus AS | A | 450 625 | 23 % |
| Mephesto AS | A | 324 000 | 16 % |
| Isfjell AS | A | 187 500 | 9 % |
| Ola Rustad AS | A | 187 500 | 9 % |
| Møller Eiendom Norge AS | A | 175 000 | 9 % |
| TNU Holding AS | A | 135 000 | 7 % |
| Updog AS | B | 80 000 | 4 % |
| Totalt antall aksjer | | 1 990 250 | 100 % |

Penneo Dokumentnøkkel: ZIE7X-K2VC7-Q3L18-0B4EF-EN3ZL-HNB8U



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."

Jørgen Stråtveit

Styreleder

På vegne av: Flott Fond 1 AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1326828

IP: 213.239.xxx.xxx

2023-10-11 15:30:11 UTC



Runar Skjerven Eggesvik

Styremedlem

På vegne av: Flott Fond 1 AS

Serienummer: 9578-5995-4-397516

IP: 158.248.xxx.xxx

2023-10-11 15:33:08 UTC



Fredrik Winther

Styremedlem

På vegne av: Flott Fond 1 AS

Serienummer: UN:NO-9578-5995-4-165127

IP: 62.92.xxx.xxx

2023-10-12 12:34:41 UTC



Tharald Nikolai Nustad

Styremedlem

På vegne av: Flott Fond 1 AS

Serienummer: 9578-5998-4-860346

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-10-13 15:15:54 UTC



Arnt Olaf Andersen

Styremedlem

På vegne av: Flott Fond 1 AS

Serienummer: UN:NO-9578-5995-4-307709

IP: 213.239.xxx.xxx

2023-10-13 16:14:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZIE7X-K2VC7-Q3LY8-0B4EF-EN3ZL-HNBBU

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>



Til generalforsamlingen i Flott Fond 1 AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Flott Fond 1 AS som viser et underskudd på NOK 65 166 611. Årsregnskapet 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 3 i årsregnskapet, som angir at selskapet har negativ egenkapital med NOK 41 925 781 og at selskapet er avhengig av tilførsel av likvide midler for å kunne fortsette virksomheten. Som angitt i note 3, indikerer disse forholdene at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 avviklet.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: SMF75-V44ZG-FT5JQ-6YZ33-MOBYS-ZEUP



Flott Fond 1 AS – revisors beretning 2022

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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, 16. oktober 2023
RSM Norge AS

Arnfinn Osvik
Statsautorisert revisor



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."

Arnfinn Osvik

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-2652263

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-10-16 13:31:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SMF7S-V44ZG-FTSJQ-6YZ33-MOBYS-ZEJUP

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>