



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 312 741  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FOLIOSERVER AS  
Forretningsadresse: Skogveien 61B  
1368 STABEKK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Dag Øivind Rolfsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.10.2023

### 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, 04.09.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1		
Annen driftsinntekt	1	704 000	898 906
<b>Sum inntekter</b>		<b>704 000</b>	<b>898 906</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	621 295	505 733
<b>Sum kostnader</b>		<b>621 295</b>	<b>505 733</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>82 705</b>	<b>393 173</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt fra datterselskaper		2 278 847	2 831 993
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	64 316	37 272
Annen renteinntekt		877	625
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 344 040</b>	<b>2 869 890</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	243 237	401 522
Annen finanskostnad		1 703 136	-2 997 485
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 946 373</b>	<b>-2 595 963</b>
<b>Netto finans</b>		<b>397 667</b>	<b>5 465 853</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>480 372</b>	<b>5 859 026</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	480 372	370 848
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>5 488 178</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>0</b>	<b>5 488 178</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	0	5 488 178
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>0</b>	<b>5 488 178</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,8	25 331 954	25 331 954
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4,8	0	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>25 331 954</b>	<b>25 331 954</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	9	63 855 825	63 855 825
Lån til foretak i samme konsern	5	6 597 085	7 072 264
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>70 452 910</b>	<b>70 928 089</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>95 784 864</b>	<b>96 260 043</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer	5	2 278 847	2 831 993
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 278 847</b>	<b>2 831 993</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	535 254	231 681
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>535 254</b>	<b>231 681</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 814 101</b>	<b>3 063 674</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>98 598 965</b>	<b>99 323 717</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aksjekapital	7,13	2 995 000	2 995 000
Overkurs	7	4 005 000	4 005 000
Annen innskutt egenkapital	7	9 000 000	9 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>16 000 000</b>	<b>16 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	63 198 250	63 198 250
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>63 198 250</b>	<b>63 198 250</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>79 198 250</b>	<b>79 198 250</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5	13 578 946	15 179 736
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>13 578 946</b>	<b>15 179 736</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>13 578 946</b>	<b>15 179 736</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Kortsiktig konserngjeld	5	2 183 508	1 772 495
Annen kortsiktig gjeld		3 638 261	3 173 237
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 821 769</b>	<b>4 945 732</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>19 400 715</b>	<b>20 125 468</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>98 598 965</b>	<b>99 323 718</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	111 809 854	139 460 194
Annen driftsinntekt	1	3 924 975	2 809 386
<b>Sum inntekter</b>		<b>115 734 829</b>	<b>142 269 580</b>
<b>Kostnader</b>			
Vareforbruk		66 827 436	108 033 585
Lønn og sosiale kostnader	2,3	28 888 840	32 111 784
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 161 854	1 896 058
Annen driftskostnad	2	12 100 457	12 115 481
<b>Sum kostnader</b>		<b>108 978 587</b>	<b>154 156 908</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 756 242</b>	<b>-11 887 328</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5		
Annen renteinntekt		12 704	9 328
Annen finansinntekt		431 528	782 473
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>444 232</b>	<b>791 801</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			24 551
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5		
Annen rentekostnad		2 559 928	1 287 409
Annen finanskostnad		140 234	87 423
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 700 162</b>	<b>1 399 383</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 255 930</b>	<b>-607 582</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 500 312</b>	<b>-12 494 910</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	941 960	-2 991 614
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 558 352</b>	<b>-9 503 296</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>3 558 352</b>	<b>-9 503 296</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Andre immaterielle eiendeler	4	253 473	253 473
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>253 473</b>	<b>253 473</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,8	76 601 325	77 637 265
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4,8	640 139	289 453
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>77 241 464</b>	<b>77 926 718</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	9	0	0
Investeringer i aksjer og andeler		1 000 000	1 000 000
Andre fordringer		45 575	123 552
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 045 575</b>	<b>1 123 552</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>78 540 512</b>	<b>79 303 743</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	10	88 086 982	81 455 858
<b>Sum varer</b>		<b>88 086 982</b>	<b>81 455 858</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8,11	825 522	615 492
Andre fordringer		611 635	534 152
Konsernfordringer	5	0	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 437 157</b>	<b>1 149 644</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		59 521	59 521
<b>Sum investeringer</b>		<b>59 521</b>	<b>59 521</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 225 877	2 934 471



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 225 877	2 934 471
Sum omløpsmidler		92 809 537	85 599 494
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>171 350 049</b>	<b>164 903 237</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7,13	2 995 000	2 995 000
Overkurs	7	4 005 000	4 005 000
Annen innskutt egenkapital	7	9 000 000	9 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>16 000 000</b>	<b>16 000 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	80 792 203	77 233 909
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>80 792 203</b>	<b>77 233 909</b>

#### Sum egenkapital

	7	<b>96 792 203</b>	<b>93 233 909</b>
--	---	-------------------	-------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	6	1 712 816	770 855
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 712 816</b>	<b>770 855</b>

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	20 210 000	21 150 000
Langsiktig konserngjeld	5	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>20 210 000</b>	<b>21 150 000</b>

#### Sum langsiktig gjeld

		<b>21 922 816</b>	<b>21 920 855</b>
--	--	-------------------	-------------------

#### Kortsiktig gjeld

Kassekreditt	8	19 673 932	16 786 745
Leverandørgjeld		20 163 028	22 496 384
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		3 645 826	1 879 626



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Kortsiktig konserngjeld	5	0	0
Annen kortsiktig gjeld		9 152 244	8 585 718
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>52 635 030</b>	<b>49 748 473</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>74 557 846</b>	<b>71 669 328</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>171 350 049</b>	<b>164 903 237</b>



## Folioserver AS

Morselskapet		Konsernet			
2021	2022	Resultatregnskap	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter og driftskostnader:</b>					
<b>Driftsinntekter:</b>					
0	0	Salgsinntekter	1	111 809 854	139 460 194
898 906	704 000	Annen driftsinntekt	1	3 924 975	2 809 386
<b>898 906</b>	<b>704 000</b>	<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>115 734 829</b>	<b>142 269 580</b>
<b>Driftskostnader:</b>					
0	0	Vareforbruk		66 827 436	108 033 585
0	0	Lønn og sosiale kostnader	2,3	28 888 840	32 111 784
0	0	Avskrivning på varig driftsmiddel	4	1 161 854	1 896 058
505 733	621 295	Annen driftskostnad	2	12 100 457	12 115 481
<b>505 733</b>	<b>621 295</b>	<b>Sum driftskostnader</b>		<b>108 978 587</b>	<b>154 156 908</b>
<b>393 173</b>	<b>82 705</b>	<b>Driftsresultat</b>		<b>6 756 242</b>	<b>-11 887 327</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader:</b>					
2 831 993	2 278 847	Inntekt fra datterselskaper		0	0
625	877	Annen renteinntekt		12 704	9 328
37 272	64 316	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	0	0
0	0	Annen finansinntekt		431 528	782 473
0	0	Annen rentekostnad		2 559 928	1 287 409
401 522	243 237	Rentekostnad fra foretak i samme konsern	5	0	0
0	0	Verdireduksjon markedsbaserte aksjer		0	24 551
-2 997 485	1 703 136	Annen finanskostnad		140 234	87 423
<b>5 465 853</b>	<b>397 667</b>	<b>Netto finansposter</b>		<b>-2 255 930</b>	<b>-607 582</b>
<b>5 859 026</b>	<b>480 372</b>	<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>4 500 312</b>	<b>-12 494 909</b>
-370 848	-480 372	Skattekostnad	6	941 961	-2 991 614
<b>5 488 178</b>	<b>0</b>	<b>Resultat etter skatt</b>	<b>7</b>	<b>3 558 352</b>	<b>-9 503 295</b>
<b>Disponering:</b>					
5 488 178	0	Avsatt til annen egenkapital	7		
<b>5 488 178</b>	<b>0</b>	<b>Sum disponering</b>			



## Folioserver AS

Morselskapet		Konsernet			
2021	2022	Balanse	Noter	2022	2021
		<b>Eiendeler</b>			
		<b>Anleggsmidler</b>			
		<b>Immatrielle eiendeler</b>			
0	0	Andre immaterielle eiendeler	4	253 473	253 473
<u>0</u>	<u>0</u>	<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<u>253 473</u>	<u>253 473</u>
		<b>Varige driftsmidler</b>			
25 331 954	25 331 954	Tomt, bygninger og annen fast eiendom	4,8	76 601 325	77 637 265
0	0	Driftsløsøre m.v.	4,8	640 139	289 453
<u>25 331 954</u>	<u>25 331 954</u>	<b>Sum varige driftsmidler</b>		<u>77 241 464</u>	<u>77 926 718</u>
		<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
63 855 825	63 855 825	Aksjer i datterselskap	9	0	0
0	0	Andre aksjer og andeler		1 000 000	1 000 000
7 072 264	6 597 085	Fordring på konsernselskap	5	0	0
0	0	Andre fordringer		45 575	123 552
<u>70 928 089</u>	<u>70 452 910</u>	<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>1 045 575</u>	<u>1 123 552</u>
<u>96 260 043</u>	<u>95 784 864</u>	<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>78 540 512</u>	<u>79 303 743</u>
		<b>Omløpsmidler</b>			
0	0	Varebeholdning	10	88 086 982	81 455 858
		<b>Fordringer</b>			
0	0	Kundefordringer	8,11	825 522	615 492
2 831 993	2 278 847	Andre kortsiktige fordringer konsern	5	0	0
0	0	Andre fordringer		611 635	534 152
<u>2 831 993</u>	<u>2 278 847</u>	<b>Sum fordringer</b>		<u>1 437 157</u>	<u>1 149 644</u>
		<b>Investeringer</b>			
0	0	Markedsbaserte aksjer		59 521	59 521
<u>0</u>	<u>0</u>	<b>Sum investeringer</b>		<u>59 521</u>	<u>59 521</u>
231 682	535 254	Bankinnskudd	12	3 225 877	2 934 471
<u>3 063 675</u>	<u>2 814 101</u>	<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>92 809 537</u>	<u>85 599 493</u>
<u>99 323 717</u>	<u>98 598 965</u>	<b>Sum eiendeler</b>		<u>171 350 049</u>	<u>164 903 237</u>



## Folioserver AS

Morselskapet		Balanse		Konsernet	
2021	2022		Noter	2022	2021
		<b>Egenkapital og gjeld</b>			
		<b>Egenkapital</b>			
		<b>Innskutt egenkapital</b>			
2 995 000	2 995 000	Aksjekapital	7,13	2 995 000	2 995 000
4 005 000	4 005 000	Overkurs	7	4 005 000	4 005 000
9 000 000	9 000 000	Annen innskutt kapital	7	9 000 000	9 000 000
<b>16 000 000</b>	<b>16 000 000</b>	<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>16 000 000</b>	<b>16 000 000</b>
		<b>Opptjent egenkapital</b>			
63 198 250	63 198 250	Annen egenkapital	7	80 792 203	77 233 909
<b>63 198 250</b>	<b>63 198 250</b>	<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>80 792 203</b>	<b>77 233 909</b>
<b>79 198 250</b>	<b>79 198 250</b>	<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>96 792 203</b>	<b>93 233 909</b>
		<b>Gjeld</b>			
		<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
0	0	Utsatt skatt	6	1 712 816	770 855
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>1 712 816</b>	<b>770 855</b>
		<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	8	20 210 000	21 150 000
15 179 736	13 578 946	Gjeld til konsernselskaper	5	0	0
<b>15 179 736</b>	<b>13 578 946</b>	<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>20 210 000</b>	<b>21 150 000</b>
		<b>Kortsiktig gjeld</b>			
0	0	Kassekreditt	8	19 673 932	16 786 745
0	0	Leverandørgjeld		20 163 028	22 496 384
0	0	Betalbar skatt	6	0	0
0	0	Skyldig offentlige avgifter		3 645 826	1 879 626
1 772 495	2 183 508	Gjeld til konsernselskaper	5	0	0
3 173 237	3 638 261	Annen kortsiktig gjeld		9 152 244	8 585 717
<b>4 945 732</b>	<b>5 821 769</b>	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>52 635 030</b>	<b>49 748 472</b>
<b>20 125 468</b>	<b>19 400 715</b>	<b>Sum gjeld</b>		<b>74 557 846</b>	<b>71 669 327</b>
<b>99 323 718</b>	<b>98 598 965</b>	<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>171 350 049</b>	<b>164 903 237</b>

Oslo, 2. oktober 2023

Styreleder/Daglig leder  
Dag Øivind Rolfsen



## Folioserver AS

Morselskap		Kontantstrømoppstilling			Konsern	
2021	2022		2022	2021		
		<b>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>				
5 859 026	480 372	Resultat før skattekostnad	4 500 312	(12 494 909)		
0	0	Periodens betalte skatt	0	(2 304 786)		
0	0	Ordinære avskrivninger	1 161 854	1 896 058		
(2 997 485)	0	Nedskrivning av anleggsmidler	0	0		
0	0	Endring i varelager	(6 631 124)	(10 781 785)		
0	0	Endring i kundefordringer	(210 030)	719 863		
0	0	Endring i leverandørgjeld	(2 333 356)	9 848 275		
(1 897 743)	(161 452)	Endring i konsernmellomværende	0	0		
0	(0)	Poster klass. som invest./finansieringsakt.	0	0		
19 101	(15 348)	Endring i andre tidsavgrensningsposter	2 333 162	(566 231)		
<u>982 899</u>	<u>303 572</u>	<b>Netto kontantstrøm operasjonelle aktivitet</b>	<u>(1 179 183)</u>	<u>(13 683 515)</u>		
		<b>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>				
0	0	Innbetalinger ved salg av driftsmidler	0	0		
0	0	Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	(476 598)	(25 998)		
<u>0</u>	<u>0</u>	<b>Netto kontantstrøm investeringsaktivitet</b>	<u>(476 598)</u>	<u>(25 998)</u>		
		<b>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>				
0	0	Utbetalinger ved nedbet. av langsiktig gjeld	(940 000)	(3 940 000)		
0	0	Netto endring i kassekreditt	2 887 187	16 683 066		
(2 100 000)	0	Utbetaling ved nedbet. av aksjonærgjeld	0	(2 100 000)		
<u>(2 100 000)</u>	<u>0</u>	<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktivitet</b>	<u>1 947 187</u>	<u>10 643 066</u>		
(1 117 101)	303 572	Netto end. i kontanter og kontantekvivalenter	291 406	(3 066 447)		
1 348 783	231 682	Behold. av kontanter og kontantekvival. 01.01	2 934 471	6 000 918		
<u>231 682</u>	<u>535 254</u>	<b>Behold. av kontanter og kontantekv. 31.12</b>	<u>3 225 877</u>	<u>2 934 471</u>		



## Folioserver AS

### Noter 2022

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noter er avlagt i samsvar med regnskapslov, aksjelov og god regnskapsskikk i Norge. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet.

#### Salgsinntekter

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

Leieinntekter opptjenes og resultatføres i takt med utleieperioden. Ved avtale om leiefritak i en periode, vanligvis ved inngåelse av leieavtalen og en periode fremover, fordeles inntekten over hele leieperioden slik at det også resultatføres inntekter i den periode det etter avtalen ikke er belastet leie.

#### Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunkt risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse inntektsføres gevinsten med det beløp som anses mest sannsynlig.

#### Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeåpster i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt ligningsmessig underskudd ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

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

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 opptakstidspunktet.



## Folioserver AS

### Noter 2022

#### Regnskapsprinsipper forts.

##### *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*

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost eller netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO-metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering. For tilvirkede varer medtas en forholdsmessig andel av direkte og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Konsolideringsprinsipper*

Selskaper hvor konsernet har bestemmende innflytelse (normalt mer enn 50 % av aksjene) blir konsolidert fra det tidspunkt kontroll er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsippene som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på mors anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes virkelig verdi av identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over det som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskaper med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var en økonomisk enhet og det medfører at transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

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

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet/konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

##### *Andre anleggsaksjer*

Aksjene vurderes til det laveste av historisk kostpris og antatt virkelig verdi. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt når de mottas. Utbytte som overstiger andel av opptjent resultat i eierperioden, regnskapsføres som reduksjon av aksjenes kostpris.



## Folioserver AS

### Noter 2022

#### Regnskapsprinsipper forts.

##### *Kortsiktige plasseringer*

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Leieavtaler*

Leieavtaler klassifiseres som finansiell eller operasjonell med bakgrunn i den enkelte avtalens reelle innhold. Dersom det vesentligste av økonomisk risiko og kontroll knyttet til det underliggende objekt er gått over på leietaker klassifiseres leieavtalen som finansiell. Øvrige avtaler klassifiseres som operasjonelle. For avtaler som klassifiseres som operasjonelle behandles leiebetalingene som driftskostnader som fordeles systematisk over hele leieperioden.

Selskapets leieavtaler er klassifisert som operasjonelle.

##### *Immaterielle eiendeler*

Utgifter til egne utviklingsaktiviteter kostnadsføres løpende. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført domenenavn avskrives ikke.

##### *Pensjoner*

Selskapet og konsernet har en innskuddsbasert pensjonsordning, der innbetalingene i ordningen kostnadsføres løpende som lønnskostnader.

##### *Bruk av estimater*

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

##### *Kontantstrømoppstilling*

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



## Folioserver AS

### Noter 2022

#### Note 1 Salgsinntekter og annen driftsinntekt

Pr. virksomhetsområde	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Sportsutstyr, detaljsalg	0	0	111 809 854	139 460 194
Leieinntekter og andre driftsinntekter	704 000	898 906	3 924 975	2 809 386
<b>Sum</b>	<b>704 000</b>	<b>898 906</b>	<b>115 734 829</b>	<b>142 269 580</b>

  

Pr. geografisk marked	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Norge	704 000	898 906	115 734 829	142 269 580
<b>Sum</b>	<b>704 000</b>	<b>898 906</b>	<b>115 734 829</b>	<b>142 269 580</b>

#### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Lønninger	0	0	24 283 620	27 223 459
Arbeidsgiveravgift	0	0	3 542 124	3 925 642
Pensjonskostnader	0	0	911 022	608 881
Andre ytelser	0	0	152 075	353 802
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 888 840</b>	<b>32 111 784</b>

Antall årsverk 0 0 44 46

#### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styrehonorar
Lønn	579 848	0

Daglig leder (styrets leder) blir lønnet i datterselskapet Oslo Sportslager AS. Det er ingen avtaler med daglig leder om ytelser utover ordinær lønn.

Konsernets gjeld til daglig leder utgjør pr 31.12.2022, kr 3 634 232 (kr3 169 209 pr 31.12.2021).

#### Godtgjørelse til revisor

	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon	64 000	400 815
Bistand med årsregnskap og ligningspapirer	67 000	90 000
Andre tjenester	0	0
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>131 000</b>	<b>490 815</b>

#### Note 3 Obligatorisk tjenestepensjon

Morselskapet har ingen ansatte. Datterselskap er pliktig til å ha en tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



## Folioserver AS

### Noter 2022

#### Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

##### Konsernet

Varige driftsmidler	Tomter/ bygninger og annen eiendom	Maskiner og inventar	Sum varige driftsmidler
	Anskaffelseskost pr. 01.01	86 169 317	16 401 585
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	476 598	476 598
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr. 31.12</b>	<b>86 169 317</b>	<b>16 878 183</b>	<b>103 021 502</b>
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	8 532 052	16 238 044	24 770 096
<b>Balanseført verdi pr. 31.12</b>	<b>76 601 325</b>	<b>640 139</b>	<b>77 241 464</b>
Årets avskrivninger	1 035 941	125 913	1 161 854
Årets nedskrivninger	0	0	0
Forventet økonomisk levetid	0-50 år	4-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Konsernets immaterielle eiendeler på kr 253 473 består av domenenavn.

Tomter, boliger og domenenavn avskrives ikke.

##### Morselskapet

Morselskapet har balanseførte boliger på kr 25 331 954. Boligene avskrives ikke.

##### Konsernets årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler:

Leieavtale med Ote Eiendom AS, kr 920 000 pr år, varighet til 31.01.2024.

#### Note 5 Transaksjoner med nærstående parter, konsernmellomværende mv

Morselskap	2022	2021
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	64 316	37 272
Rentekostnad fra foretak i samme konsern	401 522	243 237
Reversering nedskrivning langsiktig kosemførdring	0	-2 997 485

Mellomværende med selskap i samme konsern:

Morselskap	Langsiktige fordringer	Kortsiktige fordringer	Langsiktig gjeld	Kortsiktig gjeld
Websport AS	350 000	0	0	0
Nettopp Norge AS	0	0	1 668 629	0
Registrar AS	1 707 485	0	0	0
Handyman AS	470 000	0	0	0
Navn. no AS	144 637	0	0	0
Bernt Ankers gate 8 AS	0	1 753 591	10 923 570	0
Oslo Sportslager AS	3 924 963	0	0	2 183 508
Credo AS	0	525 256	986 747	0
<b>Sum</b>	<b>6 597 085</b>	<b>2 278 847</b>	<b>13 578 946</b>	<b>2 183 508</b>

Det er ikke avtalt øvrig nedbetalingsplan for øvrig langsiktig gjeld, eller på fordringene som morselskapet har på selskap i samme konsern. Bevegelser på konsernmellomværende vil bero på konsernselskapenes, til en hver tid, likviditetssituasjon.



Folioserver AS

Noter 2022

Note	6	Skatt	Morselskap		Konsern	
			2022	2021	2022	2021
		<b>Årets skattekostnad fordeler seg på:</b>				
		Betalbar skatt i Norge	480 372	389 949	0	0
		Korreksjon tidligere år	0	-19 101	0	-169 218
		Endring utsatt skatt	0	0	941 961	-2 822 396
		<b>Sum skattekostnad</b>	<b>480 372</b>	<b>370 848</b>	<b>941 961</b>	<b>-2 991 614</b>
		<b>Avstemming betalbar skatt i balansen</b>				
		Beregnet betalbar skatt	480 372	389 949	981 718	623 038
		Effekt av avgitt konsernbidrag	-480 372	-389 949	-981 718	-623 038
		<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Beregning av årets skattegrunnlag:</b>				
		Resultat før skattekostnad	480 372	2 861 541	4 500 312	-12 494 911
		Permanente forskjeller	1 703 136	0	-223 298	-420 988
		Endring i midlertidige forskjeller	0	0	1 746 039	2 328 952
		Overføringer fremførbart underskudd	0	-1 089 046	-6 023 053	10 586 947
		<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>2 183 508</b>	<b>1 772 495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Oversikt over midlertidige forskjeller:</b>				
		Driftsmidler	0	0	33 105 389	33 860 572
		Varer	0	0	-13 162 422	-12 171 565
		Fremførbart underskudd i Norge	0	0	-12 157 438	-18 185 120
		<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 785 529</b>	<b>3 503 887</b>
		<b>Netto utsatt skatt (22% av midl. forskjeller)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 712 816</b>	<b>770 855</b>

Utsatt skatt utgjør 22% av midlertidige forskjeller.

Note	7	Egenkapital	Annen				
			Aksjekapital	Overkurs	innskutt EK	Annent EK	Sum
		<b>Morselskap</b>					
		Egenkapital pr. 01.01	2 995 000	4 005 000	9 000 000	63 198 250	79 198 250
		Årets resultat	0	0	0	0	0
		<b>Egenkapital pr. 31.12</b>	<b>2 995 000</b>	<b>4 005 000</b>	<b>9 000 000</b>	<b>63 198 250</b>	<b>79 198 250</b>
		<b>Konsern</b>					
		Egenkapital pr. 01.01	2 995 000	4 005 000	9 000 000	77 233 852	93 233 852
		Årets resultat	0	0	0	3 558 352	3 558 352
		<b>Egenkapital pr. 31.12</b>	<b>2 995 000</b>	<b>4 005 000</b>	<b>9 000 000</b>	<b>80 792 203</b>	<b>96 792 203</b>



## Folioserver AS

### Noter 2022

#### Note 8 Pantstillelser og garantier

##### Kassekreditt

Selskap i konsernet (Oslo Sportslager AS) har en kassekredittramme på kr 14 000 000, og en kassekredittramme på kr 6 000 000. Som sikkerhet på kassekreditt er det tatt pant i Oslo Sportslager AS sitt varelager på kr 50 000 000, samt pant i driftmidler på kr 10 000 000. Det er også tatt pant i selskapets factoringavtale på kr 1 500 000. Trukket på kassekreditten pr 31.12.2022 er kr 19 673 932.

##### Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Langsiktig gjeld sikret ved pant	0	0	20 210 000	21 150 000
Øvrig langsiktig gjeld	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 210 000</b>	<b>21 150 000</b>
Pantsatt fast eiendom	0	0	25 319 924	25 786 524

Selskapet har ingen langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner med forfall senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

#### Note 9 Datterselskap

	Forretnings- kontor	Bokført verdi	Resultat		Egenkapital	
			2022	2021	2022	2021
Oslo Sportslager AS	Oslo	34 827 362	1 805 280	39 725 818		
Credo AS	Bærum	0	248 997	14 559 360		
Bernt Ankers gate 8 AS	Oslo	28 855 220	1 187 077	21 730 192		
Handyman Norge AS	Bærum	100 000	-7 924	-490 930		
NAVN.no AS	Oslo	73 043	0	-63 191		
Nettopp Norge AS	Oslo	100	29 726	2 037 712		
Registrar AS	Oslo	1	1 444 972	-1 725 180		
Websport AS	Oslo	100	39	-137 883		
<b>Sum</b>		<b>63 855 825</b>				

Eier- og stemmeandel er 100% for alle datterselskap.

#### Note 10 Varer

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	0	0	101 249 404	93 627 423
Ukurans	0	0	-13 162 422	-12 171 565
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88 086 982</b>	<b>81 455 858</b>

#### Note 11 Kundefordringer

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	0	0	825 522	615 492
Avsetning til tap på kundefordringer	0	0	0	0
<b>Kundefordringer i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>825 522</b>	<b>615 492</b>

Selskapet har ikke fordringer som forfaller senere enn ett år utover morselskapets fordringer på selskap i samme konsern, jf. også note 9.



## Folioserver AS

### Noter 2022

#### Note 12 Bankinnskudd, trekkrettigheter

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
<b>Bundne bankinnskudd</b>				
Skattetrekksmidler	0	0	868 676	868 676
Andre bundne midler	0	0	0	0
<b>Sum budne midler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>868 676</b>	<b>868 676</b>

#### Note 13 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

##### Aksjekapital i selskapet pr 31.12

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 995	1 000	2 995 000

##### Oversikt over aksjonærer

	Antall aksjer	Klasse	Eierandel
August Gislerud Rolfsen	2950	C	98,50 %
August Gislerud Rolfsen	40	B	1,34 %
Dag Øivind Rolfsen	5	A	0,17 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>2 995</b>		<b>100 %</b>

Hver A-aksje har 1 stemmerett.  
Hver B-aksje gir 1/40 stemmerett.  
Hver C-aksje gir 1/2950 stemmerett.

#### Note 14 Finansiell markedsrisiko

Konsernet er eksponert for valutakursendringer ved at en vesentlig del av produktsortimentet til Oslo Sportslager AS kjøpes inn i ulike utenlandske valutaer.

#### Note 15 Fortsatt drift datterselskap

Konsernets ordinære salgsinntekter består av salg av sportsutstyr og en betydelig andel av balansen er relatert varelager tilknyttet denne virksomheten. Markedet for sportsartikler er stramt og marginene er under press. Lagerbeholdningen i datterselskap er for høy og medfører stram likviditet. Det gjennomføres tiltak for å sikre riktige innkjøp og øke omsetningshastigheten. Det jobbes kontinuerlig med å kutte kostnader i selskapet. Ved gjennomføring av disse tiltakene vil selskapet styrke konkurransevnen og bedre likviditeten. Dyktige medarbeidere og bedre rutiner vil løfte datterselskapet Oslo Sportslager AS inn i fremtiden.



## FOLIOSERVER AS ÅRSBERETNING 2022

### **VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING**

FOLIOSERVER AS er morselskap innenfor utleie av eiendom, salg av sport- og fritidsutstyr, data programutvikling.

Selskapets forretningskontor ligger i Bærum kommune.

### **FORTSATT DRIFT**

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2022 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

### **FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER**

Virksomheten har ikke hatt noen Forsknings- og utviklingsaktivitet (FoU).

### **RESULTAT, INVESTERINGER, FINANSIERING OG LIKVIDITET**

Morselskapet fikk i 2022 et resultat på kr. 0, mot et overskudd på kr 5 488 178 året før.

Morselskapet har pr. 31.12.2022 en bokført egenkapital på kr. 79 198 250, total balansesum er på kr. 98 598 965. Egenkapitalprosenten per 31.12.2022 var på 80%.

Morselskapets driftsinntekter i 2022 var på kr. 704 000, sammenlignet med kr. 898 906 2021. Bedriftens likviditetsbeholdning pr 31.12.2022 var på kr. 535 254.

Konsernet fikk i 2022 et overskudd på kr. 3 558 352, mot et underskudd på kr 9 503 295 året før. Konsernet har pr. 31.12.2022 en bokført egenkapital på kr. 96 792 203, total balansesum er på kr. 171 350 049. Egenkapitalprosenten per 31.12.2022 var på 56%.

Konsernets driftsinntekter i 2022 var på kr. 115 734 829, sammenlignet med kr. 142 269 580 2021. Konsernets likviditetsbeholdning per 31.12.2022 var på kr. 3 225 877.

### **ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING**

Folioserver AS har ingen ansatte.

For datterselskapene anses arbeidsmiljøet som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin forretningsfilosofi innarbeidet forholdet rundt likestilling som tar sikte på at det ikke fremkommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Av konsernets 80 ansatte er 19 kvinner. 37% av de deltidsansatte er kvinner. Ingen kvinner har midlertidig ansettelse. Kun menn har tatt ut foreldrepermisjon.

### **YTRE MILJØ**

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade



for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

## MILJØRAPPORTERING

Selskapet er opptatt av påvirkning og produktene som selges sin påvirkning på miljø.

Følgende tiltak er iverksatt for å redusere negativt miljø:

Valg av leverandører og valg av produkter som har minst mulig negativ innvirkning/avtrykk på miljøet.

Avfall- og emballasje håndtering.

Valg av transportleverandør.

Minimere strømforbruk.

## REDGJØRELSE FOR SAMFUNNSANSVAR

Åpenhetsloven skal forbindelse med produksjon av varer og levering av tjenester fremme virksomhetes respekt for menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Loven skal også sikre allmenheten tilgang til informasjon innenfor disse områdene.

Redegjørelse om samfunnsansvar etter Åpenhetsloven er tilgjengelig på datterselskapets hjemmeside.

## FINANSIELL RISIKO

Markedsrisiko

Selskapets datterselskap Oslo Sportslager kan være spesielt eksponert for endringer i valutakurser, spesielt Euro og Amerikansk. dollar, da en stor del av selskapets innkjøp er i utenlandsk valuta.

Kredittrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer. Vi har allikevel arbeidet fortløpende med å få gjort opp kreditnotaer hos våre leverandører.

Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer kredittrisikoen i Oslo Sportslager AS.

Likviditetsrisiko

Styret følger likviditetsutviklingen nøye og mener at selskapets likviditetsrisiko er akseptabel.

## ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

Selskapets resultat for 2022 er gjort opp med et overskudd på kr. 0.

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Folioserver AS

Overført til annen egenkapital Kr 0.

**Totalt disponert kr 0.**

Oslo, 2. oktober 2023

Styret i Oslo Sportslager



Dag Øivind Rolfsen



Styrets leder / Daglig leder



Til generalforsamlingen i Folioserver 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](http://www.rsmnorge.no)

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Folioserver AS som viser et resultat i selskapsregnskapet på NOK 0 og et overskudd i konsernregnskapet på NOK 3 558 352. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Deler av datterselskapets varetelling er foretatt på tidspunkter som avviker fra balansedagen, og vi har ikke vært i stand til å kontrollere lagerbevegelsene mellom balansedagen og telledato. Vi har følgelig ikke vært i stand til å skaffe oss tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for lagerbeholdningen til datterselskapet per 31. desember 2022. Ettersom lagerbeholdningen inngår i beregningen av resultatet og kontantstrømmene, var vi ikke i stand til å fastslå hvorvidt justeringer ville ha vært nødvendig med hensyn til resultatet som fremgår av resultatregnskapet, og kontantstrømmene fra driften som fremgår av kontantstrømpoppstillingen.

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 med forbehold.

### Andre forhold

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

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/s is a member of Den norske Revisorforening.



## Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Som beskrevet i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis for datterselskapets finansielle stilling, resultatet og kontantstrømmene knyttet til at vi ikke har vært i stand til å skaffe oss tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for lagerbeholdningen per 31. desember 2022. Vi har følgelig ikke vært i stand til å konkludere på om årsberetningen inneholder vesentlig feilinformasjon.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen, med unntak av den mulige virkningen av forholdet beskrevet i avsnittet over,

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

## 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å 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 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.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 2. oktober 2023

RSM Norge AS

Erik Olsen

Statsautorisert revisor