



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 804 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIRKENES FONDSFORVALTNING AS
Forretningsadresse: c/o Solveig Steinmo
Bergstien 18
9901 KIRKENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Christian Dall Nygård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.02.2024

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, 28.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 650 288	8 650 288
Annen driftsinntekt		7 500	
Sum inntekter		8 657 788	8 650 288
Kostnader			
Lønnskostnad	1	6 869 677	7 203 217
Annen driftskostnad	1	2 297 848	1 273 834
Sum kostnader		9 167 524	8 477 051
Driftsresultat		-509 736	173 237
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 279	6 563
Annen finansinntekt		14 640	13 504
Sum finansinntekter		49 919	20 067
Annen rentekostnad		271	171
Sum finanskostnader		271	171
Netto finans		49 648	19 896
Ordinært resultat før skattekostnad		-460 088	193 133
Skattekostnad på resultat			59 265
Ordinært resultat etter skattekostnad		-460 088	133 868
Årsresultat		-460 088	133 868
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-460 088	133 868
Totalresultat		-460 088	133 868
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			500 000
Avsatt til annen egenkapital		-460 088	-366 132



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-460 088	133 868



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		13 002	13 002
Sum finansielle anleggsmidler		13 002	13 002
Sum anleggsmidler		13 002	13 002
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			202 407
Andre kortsiktige fordringer		62 919	282 753
Sum fordringer		62 919	485 160
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 937 605	2 489 760
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 937 605	2 489 760
Sum omløpsmidler		2 000 524	2 974 919
SUM EIENDELER		2 013 526	2 987 921
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		640 449	1 100 537



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		640 449	1 100 537
Sum egenkapital		670 449	1 130 537
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		450 976	64 353
Betalbar skatt			59 265
Skyldig offentlige avgifter		365 028	542 147
Utbytte			500 000
Annen kortsiktig gjeld		527 073	691 619
Sum kortsiktig gjeld		1 343 077	1 857 384
Sum gjeld		1 343 077	1 857 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 013 526	2 987 921



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 328365

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 804 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIRKENES FONDSFORVALTNING AS
Forretningsadresse: c/o Barentssekretariatet
Rådhusgata 8 (2.etasje)
9900 KIRKENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Christian Dall Nygård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.02.2024

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, 18.03.2024

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: 921 804 156
KIRKENES FONDSFORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 650 288	8 650 288
Annen driftsinntekt		7 500	
Sum inntekter		8 657 788	8 650 288
Kostnader			
Lønnskostnad	1	6 869 677	7 203 217
Annen driftskostnad	1	2 297 848	1 273 834
Sum kostnader		9 167 524	8 477 051
Driftsresultat		-509 736	173 237
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 279	6 563
Annen finansinntekt		14 640	13 504
Sum finansinntekter		49 919	20 067
Annen rentekostnad		271	171
Sum finanskostnader		271	171
Netto finans		49 648	19 896
Ordinært resultat før skattekostnad		-460 088	193 133
Skattekostnad på resultat			59 265
Ordinært resultat etter skattekostnad		-460 088	133 868
Årsresultat		-460 088	133 868
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-460 088	133 868
Totalresultat		-460 088	133 868
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			500 000
Avsatt til annen egenkapital		-460 088	-366 132
Sum overføringer og disponeringer		-460 088	133 868



Organisasjonsnr: 921 804 156
KIRKENES FONDSFORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		13 002	13 002
Sum finansielle anleggsmidler		13 002	13 002
Sum anleggsmidler		13 002	13 002
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			202 407
Andre kortsiktige fordringer		62 919	282 753
Sum fordringer		62 919	485 160
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 937 605	2 489 760
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 937 605	2 489 760
Sum omløpsmidler		2 000 524	2 974 919
SUM EIENDELER		2 013 526	2 987 921
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		640 449	1 100 537
Sum opptjent egenkapital		640 449	1 100 537
Sum egenkapital		670 449	1 130 537
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	450 976	64 353
Betalbar skatt		59 265
Skyldig offentlige avgifter	365 028	542 147
Utbytte		500 000
Annen kortsiktig gjeld	527 073	691 619
Sum kortsiktig gjeld	1 343 077	1 857 384
Sum gjeld	1 343 077	1 857 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 013 526	2 987 921



Organisasjonsnr: 921 804 156
KIRKENES FONDSFORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



KIRKENES FONDSFORVALTNING AS

921 804 156

RESULTATREGNSKAP

KIRKENES FONDSFORVALTNING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		8 650 288	8 650 288
Annen driftsinntekt		7 500	0
Sum driftsinntekter		8 657 788	8 650 288
Lønnskostnad	1	6 869 677	7 203 217
Annen driftskostnad	1	2 297 848	1 273 834
Sum driftskostnader		9 167 524	8 477 051
Driftsresultat		-509 736	173 237
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		35 279	6 563
Annen finansinntekt		14 640	13 504
Annen rentekostnad		271	171
Resultat av finansposter		49 648	19 896
Resultat før skattekostnad		-460 088	193 133
Skattekostnad på resultat		0	59 265
Årsresultat		-460 088	133 868
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	500 000
Avsatt til annen egenkapital		-460 088	-366 132
Sum overføringer		-460 088	133 868

KIRKENES FONDSFORVALTNING AS

SIDE 1



KIRKENES FONDSFORVALTNING AS

921 804 156

BALANSE

KIRKENES FONDSFORVALTNING AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		13 002	13 002
Sum finansielle anleggsmidler		13 002	13 002
Sum anleggsmidler		13 002	13 002
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	202 407
Andre kortsiktige fordringer		62 919	282 753
Sum fordringer		62 919	485 160
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 937 605	2 489 760
Sum omløpsmidler		2 000 524	2 974 919
Sum eiendeler		2 013 526	2 987 921

KIRKENES FONDSFORVALTNING AS

SIDE 2



KIRKENES FONDSFORVALTNING AS

921 804 156

BALANSE

KIRKENES FONDSFORVALTNING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		640 449	1 100 537
Sum opptjent egenkapital		640 449	1 100 537
Sum egenkapital		670 449	1 130 537
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		450 976	64 353
Betalbar skatt		0	59 265
Skyldig offentlige avgifter		365 028	542 147
Utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld		527 073	691 619
Sum kortsiktig gjeld		1 343 077	1 857 384
Sum gjeld		1 343 077	1 857 384
Sum egenkapital og gjeld		2 013 526	2 987 921

12.02.2024

Styret i Kirkenes Fondsforvaltning AS

Bjørn Celius
styreleder

Hans Christian Dall Nygård
styremedlem/daglig leder

Thomas Schaad Delphin Holm Knudsen
styremedlem

KIRKENES FONDSFORVALTNING AS

SIDE 3



KIRKENES FONDSFORVALTNING AS

921 804 156

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er et finansforetak og følger reglene som gjelder for slik virksomhet.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i henhold til inngått avtale, med kvartalsvis fakturering. Påløpte utlegg som skal viderefaktureres følger samme rutine.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid for driftsmidler fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysninger om varige driftsmidler.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med skattesats som gjelder ved utgangen av året på grunnlag skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt eventuelt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Fortsatt drift

Kirkenes Fondsforvaltning AS sin aktivitet har vært basert på et forvaltningsoppdrag for Investeringsfond for Nordvest-Russland og Øst-Europa AS. Investeringsfondet ble besluttet avviklet av Stortinget gjennom Revidert Nasjonalbudsjett 16. juni 2023, og forvalteravtalen er sagt opp med virkning fra 29. juni 2024. På denne bakgrunn forventes virksomheten med ansatte å avsluttes i løpet av 2024, men selskapet vil fortsatt bestå da bonus fra fremtidige salg av porteføljeselskaper vil kunne bli utbetalt til selskapet. Selskapet har ingen langsiktig gjeld, og har positiv egenkapital per 31.12.2023. Driften av Kirkenes Fondsforvaltning AS vurderes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.



KIRKENES FONDSFORVALTNING AS

921 804 156

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	5 656 815	6 068 604
Arbeidsgiveravgift	804 040	759 135
Pensjonskostnader	372 095	419 250
Andre ytelser	36 727	-43 772
Sum	6 869 677	7 203 217

Selskapet har i 2023 sysselsatt 5 ansatte som utgjør 3,8 årsverk. Årsverk pr. 31.12.2023 er 3,4.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Til generalforsamlingen i Kirkenes Fondsforvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kirkenes Fondsforvaltning AS som viser et underskudd på NOK 460 088. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

Harstad, 8. februar 2024
ES Revisjon AS


Sture Hansen
Statsautorisert revisor