Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 100 076
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FOINVEST AS
Forretningsadresse:	Nytrøringen 3 7089 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023

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:	Martin Fragell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.10.2024

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, 31.07.2025

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		0	3 979
Sum inntekter		**0**	**3 979**
Kostnader			
Annen driftskostnad		730 031	134 220
Sum kostnader		**730 031**	**134 220**
Driftsresultat		**-730 031**	**-130 241**
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		11 496 930	4 640 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 213 307	997 014
Annen renteinntekt		963 309	673 231
Annen finansinntekt		570 000	12 468 487
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		6 403 886	601 316
Sum finansinntekter		**20 647 433**	**19 380 048**
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 709 000	4 920 361
Nedskrivning av finansielle eiendeler		4 076 720	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	1 231
Annen rentekostnad		1 192	3 669
Annen finanskostnad		6 828 417	120 000
Sum finanskostnader		**12 615 329**	**5 045 261**
Netto finans		**8 032 104**	**14 334 787**
Resultat før skattekostnad		**7 302 072**	**14 204 546**
Skattekostnad		431 877	109 582
Årsresultat		**6 870 195**	**14 094 964**
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	10 000 000

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ekstraordinært utbytte		12 120 000	300 000
Annen egenkapital		-5 249 805	3 794 964
Sum overføringer og disponeringer		**6 870 195**	**14 094 964**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		**0**	**0**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	205 250	205 250
Sum varige driftsmidler		**205 250**	**205 250**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	38 233 427	4 844 240
Lån til foretak i samme konsern	2, 3	15 191 296	10 867 059
Investeringer i tilknyttet selskap	2	7 831 855	26 249 992
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		25 011 315	23 876 124
Investeringer i aksjer og andeler		73 409 595	73 063 497
Andre langsiktige fordringer	3	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		**159 677 487**	**138 900 911**
Sum anleggsmidler		**159 882 737**	**139 106 161**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		126 877	0
Andre kortsiktige fordringer		10 570 692	7 459 506
Sum fordringer		**10 697 569**	**7 459 506**
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	47 810 973	41 407 087
Sum investeringer		**47 810 973**	**41 407 087**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		18 268 065	13 975 991
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**18 268 065**	**13 975 991**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		**76 776 608**	**62 842 584**
SUM EIENDELER		**236 659 345**	**201 948 745**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 000 000	2 000 000
Overkurs		19 255 680	19 255 680
Sum innskutt egenkapital		**21 255 680**	**21 255 680**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		165 335 040	170 584 844
Sum opptjent egenkapital		**165 335 040**	**170 584 844**
Sum egenkapital		**186 590 720**	**191 840 524**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		**0**	**0**
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		**0**	**0**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 781	0
Betalbar skatt		431 877	99 346
Utbytte		8 370 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld		41 239 967	8 875
Sum kortsiktig gjeld		**50 068 625**	**10 108 221**
Sum gjeld		**50 068 625**	**10 108 221**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**236 659 345**	**201 948 745**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2024 754239

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 100 076
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FOINVEST AS
Forretningsadresse:	Nytrøringen 3 7089 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023

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:	Martin Fragell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.10.2024

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, 28.10.2024

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: 989 100 076
FOINVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		0	3 979
Sum inntekter		**0**	**3 979**
Kostnader			
Annen driftskostnad		730 031	134 220
Sum kostnader		**730 031**	**134 220**
Driftsresultat		**-730 031**	**-130 241**
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		11 496 930	4 640 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 213 307	997 014
Annen renteinntekt		963 309	673 231
Annen finansinntekt		570 000	12 468 487
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		6 403 886	601 316
Sum finansinntekter		**20 647 433**	**19 380 048**
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 709 000	4 920 361
Nedskrivning av finansielle eiendeler		4 076 720	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	1 231
Annen rentekostnad		1 192	3 669
Annen finanskostnad		6 828 417	120 000
Sum finanskostnader		**12 615 329**	**5 045 261**
Netto finans		**8 032 104**	**14 334 787**
Resultat før skattekostnad		**7 302 072**	**14 204 546**
Skattekostnad		431 877	109 582
Årsresultat		**6 870 195**	**14 094 964**
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	10 000 000
Ekstraordinært utbytte		12 120 000	300 000
Annen egenkapital		-5 249 805	3 794 964
Sum overføringer og disponeringer		**6 870 195**	**14 094 964**

Organisasjonsnr: 989 100 076
FOINVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		**0**	**0**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	205 250	205 250
Sum varige driftsmidler		**205 250**	**205 250**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	38 233 427	4 844 240
Lån til foretak i samme konsern	2, 3	15 191 296	10 867 059
Investeringer i tilknyttet selskap	2	7 831 855	26 249 992
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		25 011 315	23 876 124
Investeringer i aksjer og andeler		73 409 595	73 063 497
Andre langsiktige fordringer	3	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		**159 677 487**	**138 900 911**
Sum anleggsmidler		**159 882 737**	**139 106 161**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		126 877	0
Andre kortsiktige fordringer		10 570 692	7 459 506
Sum fordringer		**10 697 569**	**7 459 506**
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	47 810 973	41 407 087
Sum investeringer		**47 810 973**	**41 407 087**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		18 268 065	13 975 991
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**18 268 065**	**13 975 991**

Sum omløpsmidler	**76 776 608**	**62 842 584**
SUM EIENDELER	**236 659 345**	**201 948 745**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	2 000 000	2 000 000
Overkurs	19 255 680	19 255 680
Sum innskutt egenkapital	**21 255 680**	**21 255 680**
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	165 335 040	170 584 844
Sum opptjent egenkapital	**165 335 040**	**170 584 844**
Sum egenkapital	**186 590 720**	**191 840 524**
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	**0**	**0**
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	**0**	**0**
Sum langsiktig gjeld	**0**	**0**
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	26 781	0
Betalbar skatt	431 877	99 346
Utbytte	8 370 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld	41 239 967	8 875
Sum kortsiktig gjeld	**50 068 625**	**10 108 221**
Sum gjeld	**50 068 625**	**10 108 221**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	**236 659 345**	**201 948 745**

Organisasjonsnr: 989 100 076
FOINVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum	Beløp

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Anskaffelseskost 01.01.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	205250.00	0.00

Anskaffelseskost 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	205250.00	0.00

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	205250.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler
Driftsmidlene er kunstverk, og avskrives ikke.

Note
2

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
	15191296.00	10867059.00

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets
	25011315.00	23876124.00

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse	Beløp

Garantier	Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap
Selskapet er morselskap i konsern, men konsolidering er utelatt da konsernet er definert som lite foretak etter Regnskapsloven. Konsernselskap og tilknyttede selskap er regnskapsført til anskaffelseskostnad.

Note
3

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
40202610.00

Mer om fordringer

Note
4

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Eiendel	Virk. verdi	Verdiendring
Verdipapirfond	47810973.00	7071957.00

Sum	Virk. Verdi	Verdiendring
	47810973.00	7071957.00

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer	Antall	Pålydende	Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om: **Medlemmer av:**

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Årsregnskap for

FOINVEST AS

989100076

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023

FOINVEST AS
989 100 076

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		0	3 979
Sum driftsinntekter		**0**	**3 979**
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-730 031	-134 220
Sum driftskostnader		**-730 031**	**-134 220**
Driftsresultat		**-730 031**	**-130 241**
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		11 496 930	4 640 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 213 307	997 014
Annen renteinntekt		963 309	673 231
Annen finansinntekt		570 000	12 468 487
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		6 403 886	601 316
Sum finansinntekter		**20 647 433**	**19 380 048**
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-1 709 000	-4 920 361
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-4 076 720	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	-1 231
Annen rentekostnad		-1 192	-3 669
Annen finanskostnad		-6 828 417	-120 000
Sum finanskostnader		**-12 615 329**	**-5 045 261**
Netto finans		**8 032 104**	**14 334 787**
Resultat før skattekostnad		**7 302 072**	**14 204 546**
Skattekostnad		-431 877	-109 582
Årsresultat		**6 870 195**	**14 094 964**
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	10 000 000
Ekstraordinært utbytte		12 120 000	300 000
Annen egenkapital		-5 249 805	3 794 964
Sum overføringer		**6 870 195**	**14 094 964**

FOINVEST AS
989 100 076

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	205 250	205 250
Sum varige driftsmidler		**205 250**	**205 250**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	38 233 427	4 844 240
Lån til foretak i samme konsern	2, 3	15 191 296	10 867 059
Investeringer i tilknyttet selskap	2	7 831 855	26 249 992
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		25 011 315	23 876 124
Investeringer i aksjer og andeler		73 409 595	73 063 497
Sum finansielle anleggsmidler		**159 677 487**	**138 900 911**
Sum anleggsmidler		**159 882 737**	**139 106 161**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		126 877	0
Andre kortsiktige fordringer		10 570 692	7 459 506
Sum fordringer		**10 697 569**	**7 459 506**
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	47 810 973	41 407 087
Sum investeringer		**47 810 973**	**41 407 087**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		18 268 065	13 975 991
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**18 268 065**	**13 975 991**
Sum omløpsmidler		**76 776 608**	**62 842 584**
SUM EIENDELER		**236 659 345**	**201 948 745**

FOINVEST AS
989 100 076

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 000 000	2 000 000
Overkurs		19 255 680	19 255 680
Sum innskutt egenkapital		**21 255 680**	**21 255 680**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		165 335 040	170 584 844
Sum opptjent egenkapital		**165 335 040**	**170 584 844**
Sum egenkapital		**186 590 720**	**191 840 524**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 781	0
Betalbar skatt		431 877	99 346
Utbytte		8 370 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld		41 239 967	8 875
Sum kortsiktig gjeld		**50 068 625**	**10 108 221**
Sum gjeld		**50 068 625**	**10 108 221**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**236 659 345**	**201 948 745**

Trondheim, 25.10.2024

Petra Elinor Fordal
styrets leder

FOINVEST AS
989 100 076

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	205 250
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	**205 250**
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	0
Balanseført verdi per 31.12.	**205 250**

FOINVEST AS
989 100 076

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler
Driftsmidlene er kunstverk, og avskrives ikke.

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	15 191 296	10 867 059
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	25 011 315	23 876 124

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap
Selskapet er morselskap i konsern, men konsolidering er utelatt da konsernet er definert som lite foretak etter Regnskapsloven. Konsernselskap og tilknyttede selskap er regnskapsført til anskaffelseskostnad.

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	40 202 610

Note 4 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendringer
Verdipapirfond	47 810 973	7 071 957

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

REVISJONS kompaniet

BankID Signing
Ove Fjørtoft
2024-10-25
REVI
MIDT-NORGE AS

Til generalforsamlingen i Foinvest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Foinvest AS som viser et overskudd på kr 6 870 195. 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 rettvisende 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 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.

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.

Sluppenveien 2 Telefon: 73 84 45 00 Epost: post@revkomp.no Foretaksregisteret:
7037 Trondheim web: www.revkomp.no NO 984 845 499 MVA

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

Trondheim, 25. oktober 2024
Revisjonskompaniet Midt-Norge AS

Ove Fjørtoft
statsautorisert revisor

(elektronisk signert)

Årsregnskap for

FOINVEST AS

989100076

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/9ba1272f-4409-47da-a1b6-569f0207d9e8
visma sign
www.vismasign.com

FOINVEST AS
989 100 076

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		0	3 979
Sum driftsinntekter		**0**	**3 979**
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-730 031	-134 220
Sum driftskostnader		**-730 031**	**-134 220**
Driftsresultat		**-730 031**	**-130 241**
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		11 496 930	4 640 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 213 307	997 014
Annen renteinntekt		963 309	673 231
Annen finansinntekt		570 000	12 468 487
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		6 403 886	601 316
Sum finansinntekter		**20 647 433**	**19 380 048**
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-1 709 000	-4 920 361
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-4 076 720	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	-1 231
Annen rentekostnad		-1 192	-3 669
Annen finanskostnad		-6 828 417	-120 000
Sum finanskostnader		**-12 615 329**	**-5 045 261**
Netto finans		**8 032 104**	**14 334 787**
Resultat før skattekostnad		**7 302 072**	**14 204 546**
Skattekostnad		-431 877	-109 582
Årsresultat		**6 870 195**	**14 094 964**
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	10 000 000
Ekstraordinært utbytte		12 120 000	300 000
Annen egenkapital		-5 249 805	3 794 964
Sum overføringer		**6 870 195**	**14 094 964**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/9ba1272f-4409-47da-a1b6-569f0207d9e8
visma sign
www.vismasign.com

FOINVEST AS
989 100 076

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	205 250	205 250
Sum varige driftsmidler		**205 250**	**205 250**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	38 233 427	4 844 240
Lån til foretak i samme konsern	2, 3	15 191 296	10 867 059
Investeringer i tilknyttet selskap	2	7 831 855	26 249 992
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		25 011 315	23 876 124
Investeringer i aksjer og andeler		73 409 595	73 063 497
Sum finansielle anleggsmidler		**159 677 487**	**138 900 911**
Sum anleggsmidler		**159 882 737**	**139 106 161**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		126 877	0
Andre kortsiktige fordringer		10 570 692	7 459 506
Sum fordringer		**10 697 569**	**7 459 506**
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	47 810 973	41 407 087
Sum investeringer		**47 810 973**	**41 407 087**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		18 268 065	13 975 991
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**18 268 065**	**13 975 991**
Sum omløpsmidler		**76 776 608**	**62 842 584**
SUM EIENDELER		**236 659 345**	**201 948 745**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/9ba1272f-4409-47da-a1b6-569f0207d9e8
visma sign
www.vismasign.com

FOINVEST AS
989 100 076

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 000 000	2 000 000
Overkurs		19 255 680	19 255 680
Sum innskutt egenkapital		**21 255 680**	**21 255 680**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		165 335 040	170 584 844
Sum opptjent egenkapital		**165 335 040**	**170 584 844**
Sum egenkapital		**186 590 720**	**191 840 524**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 781	0
Betalbar skatt		431 877	99 346
Utbytte		8 370 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld		41 239 967	8 875
Sum kortsiktig gjeld		**50 068 625**	**10 108 221**
Sum gjeld		**50 068 625**	**10 108 221**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**236 659 345**	**201 948 745**

Trondheim, 25.10.2024

Petra Elinor Fordal
styrets leder

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/9ba1272f-4409-47da-a1b6-569f0207d9e8
visma sign
www.vismasign.com

FOINVEST AS
989 100 076

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	205 250
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	**205 250**
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	0
Balanseført verdi per 31.12.	**205 250**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/9ba1272f-4409-47da-a1b6-569f0207d9e8
visma sign
www.vismasign.com

FOINVEST AS
989 100 076

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler
Driftsmidlene er kunstverk, og avskrives ikke.

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	15 191 296	10 867 059
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	25 011 315	23 876 124

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap
Selskapet er morselskap i konsern, men konsolidering er utelatt da konsernet er definert som lite foretak etter Regnskapsloven. Konsernselskap og tilknyttede selskap er regnskapsført til anskaffelseskostnad.

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	40 202 610

Note 4 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendringer
Verdipapirfond	47 810 973	7 071 957

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/9ba1272f-4409-47da-a1b6-569f0207d9e8
visma sign
www.vismasign.com

SIGNATURES **ALLEKIRJOITUKSET** **UNDERSKRIFTER** **SIGNATURER** **UNDERSKRIFTER**

This documents contains 6 pages before this page
Dokumentet inneholder 6 sider før denne siden
Tämä asiakirja sisältää 6 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 6 sider før denne side
Detta dokument innehåller 6 sidor före denna sida

Petra Elinor Fordal
3e6f1ff3-0225-4473-a8e2-681842b6b3fc - 2024-10-25 12:03:22 UTC +03:00
BankID - 1e2e5a85-1d3f-49d0-bded-b55146dc1daa - NO

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/9ba1272f-4409-47da-a1b6-569f0207d9e8

visma sign
www.vismasign.com