



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	993 604 372
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FH KAPITAL AS
Forretningsadresse:	Ruseløkkveien 30 0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Tore Malme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.02.2023

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, 06.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 625	
Sum inntekter		5 625	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	2 263 116	2 179 695
Sum kostnader		2 263 116	2 179 695
Driftsresultat		-2 257 492	-2 179 695
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		503 119	13 084
Annen renteinntekt		115 534	1 217
Annen finansinntekt		134 600	3 700
Sum finansinntekter		753 254	18 001
Rentekostnad til foretak i samme konsern		576 401	190 691
Annen finanskostnad		7 852	2 601 369
Sum finanskostnader		584 253	2 792 060
Netto finans		169 001	-2 774 059
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 088 491	-4 953 754
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 088 491	-4 953 754
Årsresultat		-2 088 491	-4 953 754
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 088 491	-4 953 754
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		440 618	
Udekket tap	4	-2 529 108	-4 953 754
Sum overføringer og disponeringer		-2 088 491	-4 953 754



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		1 194 700	
Sum varige driftsmidler		1 194 700	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	225 150 463	205 225 381
Andre langsiktige fordringer			638 180
Sum finansielle anleggsmidler		225 150 463	205 863 561
Sum anleggsmidler		226 345 163	205 863 561
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		226	84 108
Konsernfordringer	6	9 383 798	1 040 611
Sum fordringer		9 384 025	1 124 719
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 458	6 761 316
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 458	6 761 316
Sum omløpsmidler		9 390 483	7 886 035
SUM EIENDELER		235 735 646	213 749 595

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	4,7,8,9	9 028 070	7 594 040
Ikke registrert selskapskapital			41 565 122
Overkurs	4,9	247 554 690	183 418 130
Sum innskutt egenkapital		256 582 760	232 577 292
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4,9	30 842 545	28 313 437
Sum opptjent egenkapital		-30 842 545	-28 313 437
Sum egenkapital		225 740 215	204 263 856
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 336	
Kortsiktig konserngjeld	6	9 932 095	9 475 840
Annen kortsiktig gjeld		30 000	9 900
Sum kortsiktig gjeld		9 995 431	9 485 740
Sum gjeld		9 995 431	9 485 740
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		235 735 646	213 749 595



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 529810

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 604 372
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FH KAPITAL AS
Forretningsadresse: Ruseløkkveien 30
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tore Malme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.07.2023

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: 993 604 372
FH KAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 625	
Sum inntekter		5 625	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	2 263 116	2 179 695
Sum kostnader		2 263 116	2 179 695
Driftsresultat		-2 257 492	-2 179 695
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		503 119	13 084
Annen renteinntekt		115 534	1 217
Annen finansinntekt		134 600	3 700
Sum finansinntekter		753 254	18 001
Rentekostnad til foretak i samme konsern		576 401	190 691
Annen finanskostnad		7 852	2 601 369
Sum finanskostnader		584 253	2 792 060
Netto finans		169 001	-2 774 059
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 088 491	-4 953 754
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 088 491	-4 953 754
Årsresultat		-2 088 491	-4 953 754
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 088 491	-4 953 754
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		440 618	
Udekket tap	4	-2 529 108	-4 953 754
Sum overføringer og disponeringer		-2 088 491	-4 953 754



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4,9	30 842 545	28 313 437
Sum opptjent egenkapital		-30 842 545	-28 313 437
Sum egenkapital		225 740 215	204 263 856
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 336	
Kortsiktig konserngjeld	6	9 932 095	9 475 840
Annen kortsiktig gjeld		30 000	9 900
Sum kortsiktig gjeld		9 995 431	9 485 740
Sum gjeld		9 995 431	9 485 740
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		235 735 646	213 749 595



Organisasjonsnr: 993 604 372
FH KAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i FH Kapital AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for FH Kapital AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap, egenkapitaloppstilling og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets 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 konklusjon

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

Øvrig informasjon

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Oslo, 7. mars 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Rimstad
statsautorisert revisor



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kjetil Rimstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1044102

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-07 15:14:23 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PSF42-PTIHQ-JXZ1-OZE3D-X7CYZ-MU6UB

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



**Årsregnskap 2022
for
Fh Kapital AS**

Organisasjonsnr. 993604372

Utarbeidet av:
Intunor Services AS
Godkjent regnskapsselskap
Sandakerveien 140
0484 OSLO
Organisasjonsnr. 981085892





Fh Kapital AS

Årsberetning 2022

FH Kapital AS

Årsberetning 2022

Virksomheten i 2022

FH Kapital AS eier og utvikler virksomhet som tilbyr formuesrådgivning til privatpersoner, investeringsselskaper og stiftelser i Norge, pensjonsrådgivning samt utleie av stabsressurser.

Selskapet er lokalisert i Oslo.

Resultat og balanse

Selskapets driftsresultatet for 2022 ble -2,3 MNOK mot - 2,2 MNOK i 2021.

Egenkapitalen per 31.12.2022 var på 225,7 MNOK, som tilsvarer en egenkapitalandel på 96 % ved utgangen av året og en økning på 21,5 MNOK fra fjoråret. Totalkapitalen i selskapet 31.12.22 var 235,7 MNOK mot 2213,7 MNOK i 2021.

Styret mener at årsregnskapet gir et riktig bilde av selskapets eiendeler, gjeld og finansielle stilling.

Risikostyring og internkontroll

FH Kapital AS har ikke egen eksponering i finansielle instrumenter. Selskapets overskuddslikviditet holdes i form av bankinnskudd og har ingen valutaeksponering. Styret og daglig leder anser store endringer selskapets finansielle risiko primært å ligge i store endringer i finans- og kapitalmarkedene for å være de største risikomomentene for selskapets eide virksomheter.

På bakgrunn av at selskapet er morselskap for konsesjonsbelagt virksomhet følger det at Verdipapirhandelloven og Forskrift om kapitalkrav og nasjonale tilpasninger av CRR/CRD IV er selskapet pålagt å rapportere på konsolidert nivå.

Fremtidig utvikling

Selskapets eide virksomheter har utviklet seg kraftig i 2022 og det forventes at den sterke utviklingen fortsetter i 2023.

Styret mener forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Opplysninger om arbeidsmiljøet og likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Det er et kvinnelig styremedlem i selskapets styre.





Fh Kapital AS

Årsberetning 2022

Opplysninger om forhold som kan påvirke det ytre miljø
Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø.

Styreansvarsforsikring

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og selskapets daglige ledere for deres ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Oslo, 23. februar 2023

Tore Malme
Styrets leder

Roger Klausen
Styremedlem

Marianne Aalby
Styremedlem

Lars J. Valdermo
Styremedlem

Lars Kristian Oundersen
Styremedlem

Anders Magnusson
Styremedlem





Fh Kapital AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		5 625	0
Sum driftsinntekter		5 625	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	2 263 117	2 179 695
Sum driftskostnader		2 263 117	2 179 695
DRIFTSRESULTAT		(2 257 492)	(2 179 695)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		503 119	13 084
Annen renteinntekt		115 534	1 217
Annen finansinntekt		134 600	3 700
Sum finansinntekter		753 254	18 001
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		576 401	190 691
Annen finanskostnad		7 852	2 601 369
Sum finanskostnader		584 253	2 792 060
NETTO FINANSPOSTER		169 001	(2 774 059)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(2 088 491)	(4 953 754)
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(2 088 491)	(4 953 754)
ÅRSRESULTAT		(2 088 491)	(4 953 754)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		440 618	0
Fremføring av udekket tap	4	(2 529 108)	(4 953 754)
SUM OVERF. OG DISP.		(2 088 491)	(4 953 754)





Fh Kapital AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		1 194 700	0
Sum varige driftsmidler		1 194 700	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	225 150 463	205 225 381
Andre langsiktige fordringer		0	638 180
Sum finansielle anleggsmidler		225 150 463	205 863 561
SUM ANLEGGSMIDLER		226 345 163	205 863 561
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	6	9 383 798	1 040 611
Andre kortsiktige fordringer		226	84 108
Sum fordringer		9 384 025	1 124 719
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 458	6 761 316
SUM OMLØPSMIDLER		9 390 483	7 886 035
SUM EIENDELER		235 735 646	213 749 595





Fh Kapital AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,7,8,9	9 028 070	7 594 040
Ikke registrert selskapskapital		0	41 565 122
Overkurs	4,9	247 554 690	183 418 130
Sum innskutt egenkapital		256 582 760	232 577 292
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4,9	(30 842 545)	(28 313 437)
Sum opptjent egenkapital		(30 842 545)	(28 313 437)
SUM EGENKAPITAL		225 740 215	204 263 856
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		33 336	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	9 932 095	9 475 840
Annen kortsiktig gjeld		30 000	9 900
SUM KORTSIKTIG GJELD		9 995 431	9 485 740
SUM GJELD		9 995 431	9 485 740
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		235 735 646	213 749 595






Fh Kapital AS

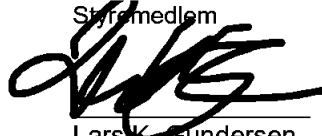
Balanse pr. 31.12.2022


Note 31.12.2022 31.12.2021


Oslo, 23/02-2023


Tore Malme
Styrelleder


Lars J. Valdermo
Styremedlem


Lars K. Gundersen
Styremedlem


Roger Klausen
Styremedlem


Anders L. Magnusson
Styremedlem

Årsregnskap for Fh Kapital AS

Organisasjonsnr. 993604372

Transaction 09222115557487838753



Signed TM, LV, RK, LKG, AM, MA



Fh Kapital AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder, samt forskrift for årsregnskap for verdipapirforetak..

Konsern

FH Kapital AS er en del av konsernregnskapet til FH Kapital Holding AS. Selskapet er mor i underkonsern som består av Söderberg & Partner Wealth Management AS, FH Services AS og Söderberg & Partners Pensjonsrådgiving AS. Söderberg & Partner Wealth Management AS er verdipapirforetak som omfattes av reglene for konsoliderte kapitalkrav.

FH Kapital AS har etter omorganiseringen en minoritet på 0 %.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Selskapet er et holding-selskap og inntektene stammer fra investering og finansiering av datterselskaper og andre investeringer.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Mottatt utbytte og konsernbidrag resultatføres i utgangspunktet som inntekt, men bare i den grad mottatt utbytte og konsernbidrag ikke i vesentlig grad overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet i vår eiertid. Mottatt utbytte som etter denne vurderingen ikke blir inntektsført, vil føres som en reduksjon av anskaffelseskost. Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

Aksjer i tilknyttede selskap

Investeringer der vi har 20-50 % av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse defineres som tilknyttede selskap (såfremt vi ikke har bestemmende innflytelse på en måte som gjør at selskapet blir definert som datterselskap). Oversikt over selskap som er tilknyttede selskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet (hvis konsernregnskap utarbeides).

Noter for Fh Kapital AS

Organisasjonsnr. 993604372





Fh Kapital AS

Noter 2022

Egenkapitalmetoden innebærer at andel av resultat inntektsføres netto som finansinntekt. Andel av resultat justeres for eventuelle avskrivninger av merverdier og korreksjoner for eventuelle interne gevinster.

Andre anleggsaksjer og andeler

Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap klassifiseres som finansposter.

Noter for Fh Kapital AS

Organisasjonsnr. 993604372

Transaction 09222115557487838753



Signed TM, LV, RK, LKG, AM, MA



Fh Kapital AS

Noter 2022

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	106 873	62 281
Attestasjonsoppgaver	0	12 500
Andre tjenester	0	4 688
Totalt	106 873	79 469

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-2 088 491
+ Permanente og andre forskjeller	-130 562
+ Endring i midlertidige forskjeller	-7 373
= Inntekt	-2 226 425

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0





Fh Kapital AS

Noter 2022

Note 3 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Gevinst- og tapskonto	-29 491	-36 864
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	14 929 752	12 703 327
= Grunnlag utsatt skatt	-14 959 244	-12 740 191
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	14 959 244	12 740 191
= Grunnlag utsatt skattefordel	14 959 244	12 740 191
Utsatt skattefordel	3 291 033	2 802 842
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	14 959 244	12 740 191
Ikke bokført utsatt skattefordel	3 291 033	2 802 842
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Pr 1.1.	49 159 162	183 418 130	0	-28 313 437	204 263 856
-Til årets resultat			0	-2 088 491	-2 088 491
+/-Andre transaksjoner	-40 131 092	64 136 560	0	-440 618	23 564 850
=Pr 31.12.	9 028 070	247 554 690	0	-30 842 545	225 740 215

Andre transaksjoner består av:

Akseemisjon (*)	1 434 030	64 136 560
Ureg. aksjeemisjon (x)	-41 565 122	

- (*) Emisjonen ble besluttet i ekstraordinær generalforsamling den 25.03.2022 og var fullt ut innbetalt den 12.05.2022. Emisjonen ble registrert i Foretaksregisteret den 12.05.2022.
- (x) Selskapet foretok en kontantemisjon besluttet i ekstraordinær generalforsamlingen den 25.03.2022 med utstedelse av 10.500.000 aksjer til ren pris på kr 2,2862350 pr aksje, totalt emisjonsbeløp utgjør kr 24 005 467,50. Emisjonen ble registrert i Foretaksregisteret den 12.05.2022. Aksjeinnskuddet var fullt ut innbetalt i mai 2022 og er pr dato for avleggelse av årsregnskapet ikke registrert i Foretaksregisteret.





Fh Kapital AS

Noter 2022

Note 5 - Investeringer i datterselskap

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.2022:

	Forretningskontor	Eierandel	Bokført verdi
Morselskap:			
Fh Kapital Holding AS	OSLO	100,00 %	
Datterselskaper:			
FH Services As	Oslo	100,00 %	6 238 870
Söderberg & Partner Wealth Management AS	Oslo	100,00 %	204 022 593
Söderberg & Partner Wealth Management AS*	Oslo		6 150 000
Söderberg & Partners Pensjonsrådgivning AS	Bærum	100,00 %	8 739 000
Totalt			225 150 463

*Opsjoner i Söderberg & Partner Wealth Management AS

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
FH Services As, Oslo	100,00 %	100,00 %	-2 436 488	-745 702
Söderberg & Partner Wealth Managementt As, Oslo	100,00 %	100,00 %	1 889 333	186 417 788
Söderberg & Partners Pensjonsrådgivning AS	100,00 %	100,00 %	- 2 386 741	2 273 662

Note 6 - Fordringer og gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer	9 256 420	614 258
Andre kortsiktige fordringer	127 379	426 353
Sum fordringer	9 383 798	1 040 611
Gjeld		
Leverandørgjeld	957 195	980 987
Annen kortsiktig gjeld	8 974 900	8 494 853
Sum gjeld	9 932 095	9 475 840





Fh Kapital AS

Noter 2022

Note 7 - Aksjekapital

Selskapet har 180 561 400 aksjer pålydende kr 0,050000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 9 028 070.

Selskapet har 1 aksjonærer:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
FH Kapital Holding As	921 365 888	180 561 400	100 %

Note 8 - Oppstilling over faste kostnader

	2022	2021
Inntekter	360 205 096	277 596 944
Resultat før skatt	-5 150 749	-5 683 638
Variable kostnader	-9 975 687	-40 392 446
Honorar agenter	17 580 520	7 711 625
Faste kostnader	362 659 179	239 232 485
Kapitalkrav 25%	90 664 795	59 808 121

Kapitalkrav er beregnet på konsolidert nivå.
Faste kostnader omfatter kostnader i mor og datter.





Fh Kapital AS

Noter 2022

Note 9 - Kapitaldekning

	2022	2021
Minste kapitalkrav ihht Kap.dekn.forskrift §41-2	87 132 667	33 385 211
Netto ansvarlig kapital	134 850 524	78 784 082
Over-/Underdekning ansvarlig kapital	47 717 857	45 398 871
Ansvarlig kapital		
Kjernekapital	256 582 760	191 012 170
Fradragsposter	-121 732 236	-112 228 088
Ansvarlig kapital	134 850 524	78 784 082
Kjernekapital		
Aksjekapital	9 028 070	7 594 040
Overkurs og annen innskutt kapital	247 554 690	183 418 130
Sum kjernekapital	256 582 760	191 012 170
Fradragsposter		
Akkumulert underskudd	-70 677 091	-68 778 833
Immaterielle driftsmidler	-31 426 779	-18 632 636
Bokført goodwill, utsatt skattefordel	-16 028 504	-21 216 757
Utsatt skattefordel	-3 599 862	-3 599 862
Sum fradragsposter	-121 732 236	-112 228 088





Fh Kapital AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(2 088 491)	(4 953 754)
- Periodens betalte skatt		0	0
+/- Endring i kundefordringer		(8 642 161)	(209 923)
+/- Endring i leverandørgjeld		9 545	(251 224)
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		883 003	5 547 063
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		(9 838 104)	132 162
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(1 194 700)	0
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler		(19 925 082)	(56 418 088)
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		638 180	2 555 251
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(20 481 603)	(53 862 837)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbetalinger av utbytte		(440 618)	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		(440 618)	0
= Netto endring i kontanter mv		(30 760 325)	(53 730 674)
+ Beholdning av kontanter 01.01.		6 761 316	98 310
= Kontantbeholdning 31.12.		(23 999 009)	(53 632 364)
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		6 458	6 761 316
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		6 458	6 761 316

Kontantstrømoppstilling for Fh Kapital AS

Organisasjonsnr. 993604372





Verification

Transaction 09222115557487838753

Document

Årsregnskap FH Kapital AS

Main document

15 pages

Initiated on 2023-02-24 18:17:15 CET (+0100) by Intility

eSign (Ie)

Finalised on 2023-02-26 11:16:40 CET (+0100)

Initiator

Intility eSign (Ie)

esign@intility.no

Signing parties

Tore Malme (TM)

tore.malme@soderbergpartnerswealth.no

92802680

Signed 2023-02-24 18:17:40 CET (+0100)

Lars Valdermo (LV)

lars@troms-fryseterminal.no

Signed 2023-02-24 18:23:21 CET (+0100)

Roger Klausen (RK)

rogklaus@online.no

Signed 2023-02-25 17:51:41 CET (+0100)

Lars Kristian Gundersen (LKG)

lars.gundersen@soderbergpartnerswealth.no

40040010

Signed 2023-02-26 11:16:40 CET (+0100)

Anders Magnusson (AM)

anders.magnusson@soderbergpartners.se

Signed 2023-02-25 21:30:34 CET (+0100)

Marianne Aalby (MA)

marianne.aalby@attivo.no

Signed 2023-02-24 18:38:51 CET (+0100)

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the





Verification

Transaction 09222115557487838753

document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>

