



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	926 034 073
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FLASKEBEKK HOLDING AS
Forretningsadresse:	Gladengveien 3B 0661 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:	Heidi Hanson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	02.06.2023

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, 26.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	5	25 672	8 780
Sum kostnader		25 672	8 780
Driftsresultat		-25 672	-8 780
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	6	1 787 675	1 160 703
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	1 517 087	1 175 836
Annen renteinntekt		66 476	
Sum finansinntekter		3 371 238	2 336 539
Annen rentekostnad		3 345 566	2 100 783
Sum finanskostnader		3 345 566	2 100 783
Netto finans		25 672	235 756
Ordinært resultat før skattekostnad		0	226 976
Skattekostnad			49 935
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	177 041
Årsresultat		0	177 041
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 782 106	-728 307
Annen egenkapital		1 782 106	905 348
Sum overføringer og disponeringer		0	177 041



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	65 053 348	65 053 348
Lån til foretak i samme konsern	7	27 390 189	24 452 645
Andre fordringer		926 922	
Sum finansielle anleggsmidler		93 370 459	89 505 993
Sum anleggsmidler		93 370 459	89 505 993
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		4 997	
Konsernfordringer		1 787 675	1 160 703
Sum fordringer		1 792 672	1 160 703
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	74 966	41 284
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 966	41 284
Sum omløpsmidler		1 867 638	1 201 987
SUM EIENDELER		95 238 097	90 707 980
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 569	5 569
Sum opptjent egenkapital		5 569	5 569
Sum egenkapital	10	105 569	105 569
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	67 000 000	67 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	11	27 973 878	23 580 575
Sum annen langsiktig gjeld		94 973 878	90 580 575
Sum langsiktig gjeld		94 973 878	90 580 575
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 719	6 250
Annen kortsiktig gjeld		129 932	15 586
Sum kortsiktig gjeld		158 651	21 836
Sum gjeld		95 132 529	90 602 411
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		95 238 097	90 707 980



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 464685

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 034 073
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLASKEBEKK HOLDING AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 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: Heidi Hanson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 12.06.2023



Organisasjonsnr: 926 034 073
FLASKEBEKK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	5	25 672	8 780
Sum kostnader		25 672	8 780
Driftsresultat		-25 672	-8 780
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	6	1 787 675	1 160 703
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	1 517 087	1 175 836
Annen renteinntekt		66 476	
Sum finansinntekter		3 371 238	2 336 539
Annen rentekostnad		3 345 566	2 100 783
Sum finanskostnader		3 345 566	2 100 783
Netto finans		25 672	235 756
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		0	226 976
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	49 935
Årsresultat		0	177 041
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 782 106	-728 307
Annen egenkapital		1 782 106	905 348
Sum overføringer og disponeringer		0	177 041



Organisasjonsnr: 926 034 073
FLASKEBEKK HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	65 053 348	65 053 348
Lån til foretak i samme konsern	7	27 390 189	24 452 645
Andre fordringer		926 922	
Sum finansielle anleggsmidler		93 370 459	89 505 993
Sum anleggsmidler		93 370 459	89 505 993

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		4 997	
Konsernfordringer		1 787 675	1 160 703
Sum fordringer		1 792 672	1 160 703

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	74 966	41 284
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 966	41 284

Sum omløpsmidler

1 867 638 1 201 987

SUM EIENDELER

95 238 097 90 707 980

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		5 569	5 569
Sum opptjent egenkapital		5 569	5 569

Sum egenkapital

105 569 105 569



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	67 000 000	67 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	11	27 973 878	23 580 575
Sum annen langsiktig gjeld		94 973 878	90 580 575
Sum langsiktig gjeld		94 973 878	90 580 575
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 719	6 250
Annen kortsiktig gjeld		129 932	15 586
Sum kortsiktig gjeld		158 651	21 836
Sum gjeld		95 132 529	90 602 411
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		95 238 097	90 707 980



Organisasjonsnr: 926 034 073
FLASKEBEKK HOLDING 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. Selskapet er morselskapet i et konsern som for øvrig består av datterselskapet Flaskebekk Eiendom AS. Morselskapet Flaskebekk Holding AS utarbeider ikke konsernregnskap, i samsvar med unntak for små konsern i Regnskapsloven § 3-2. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet ble stiftet i 2020.

Note

1

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>

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
25080435.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

3

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
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

FLASKEBEKK HOLDING AS
0661 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
FLASKEBEKK HOLDING AS

	Note	2022	2021
Sum driftsinntekter		0	0
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	0	0
Annen driftskostnad	5	(25 672)	(8 780)
Sum driftskostnader		(25 672)	(8 780)
Driftsresultat		(25 672)	(8 780)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	6	1 787 675	1 160 703
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	1 517 087	1 175 836
Annen renteinntekt		66 476	0
Sum finansinntekter		3 371 238	2 336 539
Annen rentekostnad		(3 345 566)	(2 100 783)
Sum finanskostnader		(3 345 566)	(2 100 783)
Netto finans		25 672	235 756
Resultat før skattekostnad		0	226 976
Skattekostnad		0	(49 935)
Årsresultat		0	177 041
Overføringer			
Udekket tap		(1 782 106)	(728 307)
Annen egenkapital		1 782 106	905 348
Sum		0	177 041



Balanse pr. 31. desember 2022
FLASKEBEKK HOLDING AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	65 053 348	65 053 348
Lån til foretak i samme konsern	7	27 390 189	24 452 645
Andre fordringer		926 922	0
Sum finansielle anleggsmidler		93 370 459	89 505 993
Sum anleggsmidler		93 370 459	89 505 993
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		4 997	0
Konsernfordringer		1 787 675	1 160 703
Sum fordringer		1 792 672	1 160 703
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	74 966	41 284
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 966	41 284
Sum omløpsmidler		1 867 638	1 201 987
Sum eiendeler		95 238 097	90 707 980



Balanse pr. 31. desember 2022
FLASKEBEKK HOLDING AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 569	5 569
Udekket tap	10	0	0
Sum opptjent egenkapital		5 569	5 569
Sum egenkapital	10	105 569	105 569
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	67 000 000	67 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	11	27 973 878	23 580 575
Sum annen langsiktig gjeld		94 973 878	90 580 575
Sum langsiktig gjeld		94 973 878	90 580 575
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld, hvorav kr 12.500 til Ragde Eiendom...		28 719	6 250
Annen kortsiktig gjeld		129 932	15 586
Sum kortsiktig gjeld		158 651	21 836
Sum gjeld		95 132 529	90 602 411
Sum egenkapital og gjeld		95 238 097	90 707 980

Oslo, 30.05.2023

Edgar Hagen
Styrets leder


Thor Wiig
Styremedlem



Noter 2022

FLASKEBEKK HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er morselskapet i et konsern som for øvrig består av datterselskapet Flaskebekk Eiendom AS. Morselskapet Flaskebekk Holding AS utarbeider ikke konsernregnskap, i samsvar med unntak for små konsern i Regnskapsloven § 3-2.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet ble stiftet i 2020.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	13 397	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	13 397	0

Note 6 - Investering I Datterselskap

Foretaksnavn	Foretaks sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31.12.2022	Selskapets resultat for 2022
Flaskebekk Eiendom AS	Oslo	100%	2 494 010	3 309 151

Årets transaksjoner mellom mor og datter består av langsiktige lån, overførsel av likviditet, og renter av transaksjonene. Aksjeinvestingen i datterselskapet er balanseført til anskaffelseskost, og det har ikke forekommet nedskrivningsbehov. Aksjene i datterselskapet, Flaskebekk Eiendom AS, er stilt som sikkerhet for pantelånet i DNB. Selskapet har mottatt og inntektsført konsernbidrag fra datterselskapet på kr 1.787.675. I tillegg er det inntektsført renter på mellomværende med datterselskapet med kr 1.517.087.

Transaksjoner mellom mor - og datterselskap inneholder kun likviditetsoverføringer og er renteberegnet tilsvarende markedsrente + margin.

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 25 080 435

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
RAGDE EIENDOM AS	46	46,00%	Ordinære aksjer
Fougner Invest AS	10	10,00%	Ordinære aksjer
LT Invest AS	10	10,00%	Ordinære aksjer
Nordre Aker Holding AS	10	10,00%	Ordinære aksjer
Tree AS	10	10,00%	Ordinære aksjer
Thoresen, Harald	8	8,00%	Ordinære aksjer
Munkerud Invest AS	5	5,00%	Ordinære aksjer
Nyrud, Kristian	1	1,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	5 569	105 569
Årets resultat		0	0
Egenkapital 31.12.2022	100 000	5 569	105 569

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Gjelden til kredittinstitusjon forfaller i det vesentligste innen fem år etter regnskapsårets avslutning og må fornyes innen hovedforfall. Hovedforfall på lånet er 3 år fra utbetaling, og senest 30. november 2023. Lånet forutsettes refinansiert innen hovedforfall, og klassifiseres fortsatt som langsiktig gjeld.

Aksjer i datterselskapet og datterselskapets eiendom er stilt som sikkerhet.

Gjeld til eiere følger normale markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet.

Note 12 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad		226 976
Konsernbidrag	1 787 675	1 160 703
+/- Permanente forskjeller	(1 787 675)	(1 160 703)
- Fremførbart underskudd		(226 976)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt		49 935
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	49 935
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 0



Til generalforsamlingen i Flaskebekk Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Flaskebekk Holding AS som viser et overskudd på kr 0,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

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 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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening

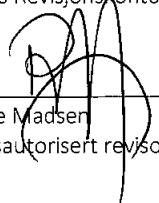


Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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>

Moss, 31.05.2023
Moss Revisjonskontor AS



Rune Madsen
statsautorisert revisor



Noter 2022 FLASKEBEKK HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er morselskapet i et konsern som for øvrig består av datterselskapet Flaskebekk Eiendom AS. Morselskapet Flaskebekk Holding AS utarbeider ikke konsernregnskap, i samsvar med unntak for små konsern i Regnskapsloven § 3-2.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet ble stiftet i 2020.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	13 397	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	13 397	0

Note 6 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretaks sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31.12.2022	Selskapets resultat for 2022
Flaskebekk Eiendom AS	Oslo	100%	2 494 010	3 309 151

Årets transaksjoner mellom mor og datter består av langsiktige lån, overførsel av likviditet, og renter av transaksjonene. Aksjeinvestingen i datterselskapet er balanseført til anskaffelseskost, og det har ikke forekommet nedskrivningsbehov. Aksjene i datterselskapet, Flaskebekk Eiendom AS, er stilt som sikkerhet for pantelånet i DNB. Selskapet har mottatt og inntektsført konsernbidrag fra datterselskapet på kr 1.787.675. I tillegg er det inntektsført renter på mellomværende med datterselskapet med kr 1.517.087.

Transaksjoner mellom mor - og datterselskap inneholder kun likviditetsoverføringer og er renteberegnet tilsvarende markedsrente + margin.

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

25 080 435

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
RAGDE EIENDOM AS	46	46,00%	Ordinære aksjer
Fougner Invest AS	10	10,00%	Ordinære aksjer
LT Invest AS	10	10,00%	Ordinære aksjer
Nordre Aker Holding AS	10	10,00%	Ordinære aksjer
Tree AS	10	10,00%	Ordinære aksjer
Thoresen, Harald	8	8,00%	Ordinære aksjer
Munkerud Invest AS	5	5,00%	Ordinære aksjer
Nyrud, Kristian	1	1,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	5 569	105 569
Årets resultat		0	0
Egenkapital 31.12.2022	100 000	5 569	105 569

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Gjelden til kredittinstitusjon forfaller i det vesentligste innen fem år etter regnskapsårets avslutning og må fornyes innen hovedforfall. Hovedforfall på lånet er 3 år fra utbetaling, og senest 30. november 2023. Lånet forutsettes refinansiert innen hovedforfall, og klassifiseres fortsatt som langsiktig gjeld.

Aksjer i datterselskapet og datterselskapets eiendom er stilt som sikkerhet.

Gjeld til eiere følger normale markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet.

Note 12 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad		226 976
Konsernbidrag	1 787 675	1 160 703
+/- Permanente forskjeller	(1 787 675)	(1 160 703)
- Fremførbart underskudd		(226 976)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt		49 935
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	49 935
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 0