



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 715 064
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Kristianplass 2
6010 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johan Frisvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2023

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, 19.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	1	6 201 316	8 358 314
Sum inntekter		6 201 316	8 358 314
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 743 066	3 513 354
Avskrivning på varige driftsmidler	3	7 136	35 425
Annen driftskostnad		3 381 127	3 262 330
Sum kostnader		7 131 329	6 811 109
Driftsresultat		-930 014	1 547 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27 538	18 219
Sum finansinntekter		27 538	18 219
Annen rentekostnad		205	
Sum finanskostnader		205	
Netto finans		27 333	18 219
Ordinært resultat før skattekostnad		-902 681	1 565 424
Ordinært resultat etter skattekostnad		-902 681	1 565 424
Årsresultat		-902 681	1 565 424
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-902 681	1 565 424
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-902 681	1 565 424
Sum overføringer og disponeringer		-902 681	1 565 424



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	15 300	22 436
Sum varige driftsmidler		15 300	22 436
Sum anleggsmidler		15 300	22 436
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		521 978	813 521
Andre kortsiktige fordringer		30 476	22 822
Sum fordringer		552 454	836 343
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 368 594	3 757 930
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 368 594	3 757 930
Sum omløpsmidler		3 921 048	4 594 273
SUM EIENDELER		3 936 348	4 616 710
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	1 100 000	1 100 000
Overkurs	5	482 895	482 895
Sum innskutt egenkapital		1 582 895	1 582 895
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	5	1 025 873	1 928 554
Sum opptjent egenkapital		1 025 873	1 928 554
Sum egenkapital		2 608 768	3 511 449
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		82 274	106 961
Skyldig offentlige avgifter		295 268	344 204
Annen kortsiktig gjeld		950 038	654 096
Sum kortsiktig gjeld		1 327 580	1 105 260
Sum gjeld		1 327 580	1 105 260
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 936 348	4 616 710



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 337716

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 715 064
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOKUS KAPITALFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Kristianplass 2
6010 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johan Frisvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2023

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, 28.03.2023



Organisasjonsnr: 921 715 064
FOKUS KAPITALFORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	1	6 201 316	8 358 314
Sum inntekter		6 201 316	8 358 314
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 743 066	3 513 354
Avskrivning på varige driftsmidler	3	7 136	35 425
Annen driftskostnad		3 381 127	3 262 330
Sum kostnader		7 131 329	6 811 109
Driftsresultat		-930 014	1 547 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27 538	18 219
Sum finansinntekter		27 538	18 219
Annen rentekostnad		205	
Sum finanskostnader		205	
Netto finans		27 333	18 219
Ordinært resultat før skattekostnad		-902 681	1 565 424
Ordinært resultat etter skattekostnad		-902 681	1 565 424
Årsresultat		-902 681	1 565 424
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-902 681	1 565 424
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-902 681	1 565 424
Sum overføringer og disponeringer		-902 681	1 565 424



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	82 274	106 961
Skyldig offentlige avgifter	295 268	344 204
Annen kortsiktig gjeld	950 038	654 096
Sum kortsiktig gjeld	1 327 580	1 105 260
Sum gjeld	1 327 580	1 105 260
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 936 348	4 616 710



Organisasjonsnr: 921 715 064
FOKUS KAPITALFORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

<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



**Årsregnskap 2022
for
Fokus Kapitalforvaltning AS**

Organisasjonsnr. 921715064



Fokus Kapitalforvaltning AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekter	1	6 201 316	8 358 314
Sum driftsinntekter		6 201 316	8 358 314
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	3 743 066	3 513 354
Avskrivning på varige driftsmidler	3	7 136	35 425
Annen driftskostnad		3 381 127	3 262 330
Sum driftskostnader		7 131 329	6 811 109
DRIFTSRESULTAT		(930 014)	1 547 205
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		27 538	18 219
Sum finansinntekter		27 538	18 219
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		205	0
Sum finanskostnader		205	0
NETTO FINANSPOSTER		27 333	18 219
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(902 681)	1 565 424
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(902 681)	1 565 424
ÅRSRESULTAT		(902 681)	1 565 424
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(902 681)	1 565 424
SUM OVERF. OG DISP.		(902 681)	1 565 424



Fokus Kapitalforvaltning AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	15 300	22 436
Sum varige driftsmidler		15 300	22 436
SUM ANLEGGSMIDLER		15 300	22 436
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		521 978	813 521
Andre kortsiktige fordringer		30 476	22 822
Sum fordringer		552 454	836 343
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 368 594	3 757 930
SUM OMLØPSMIDLER		3 921 048	4 594 273
SUM EIENDELER		3 936 348	4 616 710
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	1 100 000	1 100 000
Overkurs	5	482 895	482 895
Sum innskutt egenkapital		1 582 895	1 582 895
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 025 873	1 928 554
Sum opptjent egenkapital		1 025 873	1 928 554
SUM EGENKAPITAL		2 608 768	3 511 449
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		82 274	106 961
Skyldig offentlige avgifter		295 268	344 204
Annen kortsiktig gjeld		950 038	654 096
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 327 580	1 105 260
SUM GJELD		1 327 580	1 105 260
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 936 348	4 616 710

Ålesund _____

Odd Einar Folland, styrets leder

Cecilie Ohr, styremedlem

Knut Steinar Olsen, styremedlem

Arild Rødal, daglig leder

Årsregnskap for Fokus Kapitalforvaltning AS

Organisasjonsnr. 921715064



Medlem av
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i
Fokus Kapitalforvaltning AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2022

Konklusjon

Vi har revidert Fokus Kapitalforvaltning AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 902 681. 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 resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen. I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så

Hovedkontor
Tynset
Parkveien 1, 2500 Tynset
+ 47 62 20 21 80
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
Østensjøveien 36, 0667 Oslo
+ 47 911 80 082
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Roros
Tollef Bredals vei 13, 7374 Roros
+ 47 928 85 246
post@revisorkonsult.no



Fokus Kapitalforvaltning AS
UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2022

Side 2

henseende. Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Røros, 3. mars 2023
Revisorkonsult AS


Petter Gullikstad
Statsautorisert revisor

Hovedkontor
Tynset
 Parkveien 1, 2500 Tynset
 + 47 62 20 21 80
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
 Østensjøveien 36, 0667 Oslo
 + 47 911 80 082
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
 Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
 + 47 928 85 246
 post@revisorkonsult.no



**Årsregnskap 2022
for
Fokus Kapitalforvaltning AS**

Org.nr. 921 715 064



Fokus Kapitalforvaltning AS

Årsberetning 2022

Arten av virksomheten

Selskapet har konsesjon fra Finanstilsynet for Investerings tjenester og tilknyttede tjenester, jf. verdipapirhandelloven §§ 2-1 (1) nr. 1, 5 og 2-6 (1) nr. 5. Selskapets virksomhet drives fra selskapets kontor i Ålesund.

Rettvisende oversikt - anvendelse av årsoverskuddet

2022 er selskapets tredje hele driftsår. Selskapet fikk et resultat i 2022 - kr 902 681. Årets underskudd er foreslått overført mot annen egenkapital. Egenkapitalen i selskapet pr. 31.12.2022 er på kr 2 608 768.

Selskapet har ikke utøvd forsknings- og utviklingsaktiviteter i regnskapsåret.

Risikoer

Selskapet har ikke bokførte investeringer i finansielle anleggsmidler eller ekstern langsiktig gjeld. I henhold til ledelsens vurdering er selskapets finansielle risiko lav.

Selskapet har ikke investeringer eller kortsiktig gjeld som er utsatt for spesifikke markedssvingninger. Markedsrisiko, kredittrisiko og likviditetsrisiko er lav.

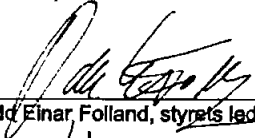
Arbeidsmiljøet - Ytre miljø

Gjeldende regelverk for ansettelse, lønnsvilkår og arbeidsmiljø er fulgt. Selskapet har 3 ansatte og arbeidsmiljøet vurderes som godt. Selskapets kontordrift forurenser ikke det ytre miljø.

Fortsatt drift

Selskapet er i positiv utvikling og fortsatt drift er lagt til grunn for årsregnskapet.

Ålesund, 3. mars 2023


Odd Einar Folland, styrets leder


Knut Steinar Olsen, styremedlem


Cecilie Ohr, styremedlem


Johan Frisvold, daglig leder



Fokus Kapitalforvaltning AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekter	1	6 201 316	8 358 314
Sum driftsinntekter		6 201 316	8 358 314
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	3 743 066	3 513 354
Avskrivning på varige driftsmidler	3	7 136	35 425
Annen driftskostnad		3 381 127	3 262 330
Sum driftskostnader		7 131 329	6 811 109
DRIFTSRESULTAT		(930 014)	1 547 205
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		27 538	18 219
Sum finansinntekter		27 538	18 219
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		205	0
Sum finanskostnader		205	0
NETTO FINANSPOSTER		27 333	18 219
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(902 681)	1 565 424
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(902 681)	1 565 424
ÅRSRESULTAT		(902 681)	1 565 424
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføring annen egenkapital	5	(902 681)	1 565 424
SUM OVERF. OG DISP.		(902 681)	1 565 424



Fokus Kapitalforvaltning AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, kontorm.	3	15 300	22 436
Sum varige driftsmidler		15 300	22 436
SUM ANLEGGSMIDLER		15 300	22 436
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		521 978	813 521
Andre kortsiktige fordringer		30 476	22 822
Sum fordringer		552 454	836 343
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 368 594	3 757 930
SUM OMLØPSMIDLER		3 921 048	4 594 273
SUM EIENDELER		3 936 348	4 616 710

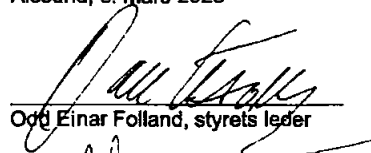
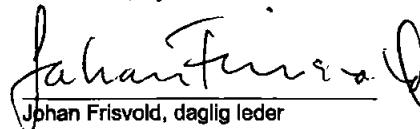


Fokus Kapitalforvaltning AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	1 100 000	1 100 000
Overkurs	5	482 895	482 895
Sum innskutt egenkapital		1 582 895	1 582 895
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 025 873	1 928 554
Sum opptjent egenkapital		1 025 873	1 928 554
SUM EGENKAPITAL		2 608 768	3 511 449
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		82 274	106 961
Skyldig offentlige avgifter		295 268	344 204
Annen kortsiktig gjeld		950 038	654 096
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 327 580	1 105 260
SUM GJELD		1 327 580	1 105 260
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 936 348	4 616 710

Ålesund, 3. mars 2023


Odd Einar Folland, styrets leder
Knut Steinar Olsen, styremedlem
Cecilie Ohr, styremedlem
Johan Frisvold, daglig leder



Fokus Kapitalforvaltning AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (25%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel bokføres ikke. Selskapet omfattes av regelverket for finansskatt (med skattesats på 25%).



Fokus Kapitalforvaltning AS

Noter 2022

Note 1 - Salgsinntekter

Salgsinntektene består av forvaltningshonorarer i forbindelse med investeringstjenester.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 932 669	2 755 869
Arbeidsgiveravgift	605 952	570 253
Pensjonskostnader	151 456	148 875
Andre lønnsrelaterte ytelser	52 989	38 357
Totalt	3 743 066	3 513 354

Det påløper en ekstraskatt på lønnsgrunnlaget med 5 %.

Det er utbetalt honorar til styrets leder med kr 33 333 i 2022.

Selskapet har etablert innskuddspensjonsordning for de ansatte som tilfredsstiller lovens krav.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	129 004
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	129 004
Akk. av/nedskr. pr 1/1	106 568
+ Ordinære avskrivninger	7 136
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	113 704
Balanseført verdi pr 31/12	15 300
Prosentstatts for ord.avskr	20-33



Fokus Kapitalforvaltning AS

Noter 2022

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-902 681
+ Permanente og andre forskjeller	52 945
+ Endring i midlertidige forskjeller	-5 064
= Skattemessig inntekt	-854 800

	0
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	25

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-13 167	-15 231
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 725 063	870 263
= Grunnlag utsatt skatt	-1 738 230	-888 494
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 738 230	888 493
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 738 230	888 493
Utsatt skattefordel	434 557	222 124
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 739 230	888 493
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 100 000	482 895	1 928 554	3 511 449
Årets resultat	0	0	-902 681	-902 681
Pr 31.12.	1 100 000	482 895	1 025 873	2 608 768

Note 6 - Skattetrekk

Selskapet har behandlet skattetrekkmidler iht. regelverket. Saldo på skattetrekkkonto i bank pr. 31.12.2022 på kr 132 734.

Note 7 - Aksjonærer

Selskapet har 4 aksjonærer som alle eier 275 aksjer i selskapet. Aksjonærene er Mase Invest AS, Johan Frisvold, Erik Ohr Eiendom AS og Arild Rødal AS.



Fokus Kapitalforvaltning AS

Noter 2022

Note 8 - Kapitaldekning

Netto ansvarlig kapital	31.12.2022	31.12.2021
Aksjekapital	1 100 000	1 100 000
Overkurs	482 895	482 895
Annen egenkapital	1 025 873	1 928 554
Sum balanseført egenkapital	2 608 768	3 511 449
Immaterielle eiendeler	0	0
Sum ren kjernekapital	2 608 768	3 511 449
Fondsobligasjon, hybridkapital	0	0
Sum kjernekapital	2 608 768	3 511 449
Tilleggskapital utover kjernekapital		
Ansvarlig kapital annen tilleggskapital	0	0
Sum netto ansvarlig kapital	2 608 768	3 511 449
Minimumskrav ansvarlig kapital		
50 000 Euro, kurs pr. 31.12.2022, kr 10,51	525 500	501 000
Personalkostnader og driftskostnader	7 131 329	6 811 109
25 % av faste kostnader	1 782 832	1 702 777
Kapitaldekning		
Netto ansvarlig kapital	2 608 768	3 511 440
Minimumskrav ansvarlig kapital	1 782 832	1 702 777
Kapitaldekning	825 936	1 808 672