



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	999 257 984
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FOSSEKALLEN HOLDING AS
Forretningsadresse:	St. Halvards gate 33 0192 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Einar Kleppe Holthe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 27.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		393 405	736 865
Annen driftsinntekt		3 108	
Sum inntekter		396 513	736 865
Kostnader			
Varekostnad			93 000
Avskrivning	2	6 000	6 000
Annen driftskostnad	3	343 839	329 191
Sum kostnader		349 839	428 191
Driftsresultat		46 674	308 674
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst ved realisasjon av aksjer	4	4 779 026	
Annen finansinntekt		62 374	106 483
Sum finansinntekter		4 841 400	106 483
Annen finanskostnad		1 520 927	529 631
Sum finanskostnader		1 520 927	529 631
Netto finans		3 320 473	-423 149
Ordinært resultat før skattekostnad		3 367 146	-114 475
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 367 146	-114 475
Årsresultat		3 367 146	-114 475
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	3 367 146	-114 475
Sum overføringer og disponeringer		3 367 146	-114 475



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	2	6 000	12 000
Sum immaterielle eiendeler		6 000	12 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	469 036	219 036
Lån til foretak i samme konsern	6	7 789 816	7 474 698
Investeringer i tilknyttet selskap	4	461 819	1 188 499
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	8 773	1 769 164
Sum finansielle anleggsmidler		8 729 444	10 651 397
Sum anleggsmidler		8 735 444	10 663 397
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	86 250	712 539
Andre fordringer	7	518 099	1 657 207
Sum fordringer		604 349	2 369 746
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 806	4 507
Sum omløpsmidler		608 155	2 374 252
SUM EIENDELER		9 343 599	13 037 649
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	128 200	128 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs	5	971 800	971 800
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 884 296	-482 850
Sum opptjent egenkapital		2 884 296	-482 850
Sum egenkapital		3 984 296	617 150
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	924 000	1 092 000
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	3 526 202	4 403 508
Sum annen langsiktig gjeld		4 450 202	5 495 508
Sum langsiktig gjeld		4 450 202	5 495 508
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	82 200	118 619
Skyldige offentlige avgifter		74 263	135 181
Annen kortsiktig gjeld	7	752 638	6 671 191
Sum kortsiktig gjeld		909 101	6 924 991
Sum gjeld		5 359 303	12 420 499
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 343 599	13 037 649



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 856184

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 257 984
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSSEKALLEN HOLDING AS
Forretningsadresse: St. Halvards gate 33
0192 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Einar Kleppe Holthe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 13.08.2022



Organisasjonsnr: 999 257 984
FOSSEKALLEN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		393 405	736 865
Annen driftsinntekt		3 108	
Sum inntekter		396 513	736 865
Kostnader			
Varekostnad			93 000
Avskrivning	2	6 000	6 000
Annen driftskostnad	3	343 839	329 191
Sum kostnader		349 839	428 191
Driftsresultat		46 674	308 674
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst ved realisasjon av aksjer	4	4 779 026	
Annen finansinntekt		62 374	106 483
Sum finansinntekter		4 841 400	106 483
Annen finanskostnad		1 520 927	529 631
Sum finanskostnader		1 520 927	529 631
Netto finans		3 320 473	-423 149
Ordinært resultat før skattekostnad		3 367 146	-114 475
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 367 146	-114 475
Årsresultat		3 367 146	-114 475
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	3 367 146	-114 475
Sum overføringer og disponeringer		3 367 146	-114 475



Organisasjonsnr: 999 257 984
FOSSEKALLEN HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	2	6 000	12 000
Sum immaterielle eiendeler		6 000	12 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	469 036	219 036
Lån til foretak i samme konsern	6	7 789 816	7 474 698
Investeringer i tilknyttet selskap	4	461 819	1 188 499
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	8 773	1 769 164
Sum finansielle anleggsmidler		8 729 444	10 651 397
Sum anleggsmidler		8 735 444	10 663 397
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	86 250	712 539
Andre fordringer	7	518 099	1 657 207
Sum fordringer		604 349	2 369 746
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 806	4 507
Sum omløpsmidler		608 155	2 374 252
SUM EIENDELER		9 343 599	13 037 649
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	128 200	128 200
Overkurs	5	971 800	971 800
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	5	2 884 296	-482 850
Sum opptjent egenkapital		2 884 296	-482 850
Sum egenkapital		3 984 296	617 150
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	924 000	1 092 000
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	3 526 202	4 403 508
Sum annen langsiktig gjeld		4 450 202	5 495 508
Sum langsiktig gjeld		4 450 202	5 495 508
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	82 200	118 619
Skyldige offentlige avgifter		74 263	135 181
Annen kortsiktig gjeld	7	752 638	6 671 191
Sum kortsiktig gjeld		909 101	6 924 991
Sum gjeld		5 359 303	12 420 499
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 343 599	13 037 649



Organisasjonsnr: 999 257 984
FOSSEKALLEN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	128200.00	1.00	128200.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Einar Kleppe Holthe	88290.00	68.87%	Ordinære aksjer
Per Gunnar Trulsen	33500.00	26.13%	Ordinære aksjer
Arvild Johan Bruun	6410.00	5.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	128200.00	100.00%

Note
3

Lønn og ytelser

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Det er ikke utbetalt honorar til daglig leder eller styret for 2021. Selskapet har ingen ansatte, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33905.00	31640.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------	--------------	------------------



13950.00 25965.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47855.00	57605.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Norwegian Icons AS	93.00%	93.00%	-3868083.00	-147372.00
Kaffefuglen AS	76.56%	76.56%	-860723.00	-1685432.00
Fuglen Coffee	65.63%	65.63%	-469343.00	134860.00
Roasters Oslo AS				
Isvalen Ltd.	85.00%	85.00%	1226492.00	525184.00
Fuglen US Inc.	100.00%	100.00%	-184396.00	-33716.00
Kampen Kaffebar	33.90%	33.90%	348663.00	726339.00
Øl Tokyo Ltd.	43.00%	43.00%	-4123692.00	325850.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Fossekallen Holding AS	Universitetsgata 2 0164 OSLO 0301 Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen
Det utarbeides ikke konsernregnskap, iht. unntaksreglene for små foretak.

Note

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

Skattepliktig inntekt



Fossekallen Holding AS
Org.nr: 999 257 984

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: GBFFU-TAXFD-4X381-7EE1X-IXWD8-CMXAC



Fossekallen Holding AS

Org.nr: 999 257 984

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		393 405	736 865
Annen driftsinntekt		3 108	0
Sum driftsinntekter		<u>396 513</u>	<u>736 865</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		0	93 000
Avskrivning	2	6 000	6 000
Annen driftskostnad	3	343 839	329 191
Sum driftskostnader		<u>349 839</u>	<u>428 191</u>
Driftsresultat		<u>46 674</u>	<u>308 674</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst ved realisasjon av aksjer	4	4 779 026	0
Annen finansinntekt		62 374	106 483
Annen finanskostnad		1 520 927	529 631
Netto finansposter		<u>3 320 473</u>	<u>-423 149</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 367 146</u>	<u>-114 475</u>
Årsresultat		<u>3 367 146</u>	<u>-114 475</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>3 367 146</u>	<u>-114 475</u>

Pennso Dokumentnøkkel: GBFFU-TAXFD-4X381-1EE1X-IXWD8-CMIXAC



Fossekallen Holding AS

Org.nr: 999 257 984

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	2	6 000	12 000
Sum immaterielle eiendeler		6 000	12 000
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	469 036	219 036
Lån til foretak i samme konsern	6	7 789 816	7 474 698
Investeringer i tilknyttet selskap	4	461 819	1 188 499
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	8 773	1 769 164
Sum finansielle anleggsmidler		8 729 444	10 651 397
Sum anleggsmidler		8 735 444	10 663 397
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	86 250	712 539
Andre fordringer	7	518 099	1 657 207
Sum fordringer		604 349	2 369 746
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 806	4 507
Sum omløpsmidler		608 155	2 374 252
Sum eiendeler		9 343 599	13 037 649

Penneo Dokumentnøkkel: GBFFU-TAXFD-4X381-1EE1X-IXWDS-CMXAC



Fossekallen Holding AS

Org.nr: 999 257 984

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	128 200	128 200
Overkurs	5	971 800	971 800
Sum innskutt egenkapital		<u>1 100 000</u>	<u>1 100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	2 884 296	-482 850
Sum opptjent egenkapital		<u>2 884 296</u>	<u>-482 850</u>
Sum egenkapital		<u>3 984 296</u>	<u>617 150</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	924 000	1 092 000
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	3 526 202	4 403 508
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 450 202</u>	<u>5 495 508</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	6	82 200	118 619
Skyldige offentlige avgifter		74 263	135 181
Annen kortsiktig gjeld	7	752 638	6 671 191
Sum kortsiktig gjeld		<u>909 101</u>	<u>6 924 991</u>
Sum gjeld		<u>5 359 303</u>	<u>12 420 499</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 343 599</u>	<u>13 037 649</u>

Oslo, 26. juli 2022

Einar Kleppe Holthe
styreleder/daglig leder

Stefan Johan Jansen
styremedlem

Arvild Johan Sigfrid Bruun
styremedlem

Pernico Dokumentnøkkel: GBFFU-TAXFD-4X381-1EETX-IXWDS-CMXAC



Fossekallen Holding AS

Org.nr: 999 257 984

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har fem datterselskaper samt to tilknyttede selskaper, se note 4. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Fossekallen Holding AS

Org.nr: 999 257 984

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Immaterielle eiendeler

	Nettside mv.
Anskaffelseskost pr 01.01.	30 000
Anskaffelseskost 31.12.	30 000
Akk.avskrivninger 31.12.	-24 000
Balanseført verdi pr.31.12.	6 000
Årets avskrivninger	6 000

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt honorar til daglig leder eller styret for 2021.

Selskapet har ingen ansatte, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2021

Revisjon	33 905
Andre tjenester	13 950

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Norwegian Icons AS	2013	Oslo	93 %	93 %	-147 372	-3 868 083	28 000
Kaffefuglen AS	2012	Oslo	77 %	77 %	-1 685 432	-860 723	94 400
Fuglen Coffee Roasters Oslo AS	2014	Oslo	66 %	66 %	134 860	-469 343	275 428
Isvalen Ltd.	2016	Tokyo, Japan New York,	85 %	85 %	525 184	1 226 492	62 588
Fuglen US Inc.	2014	USA	100 %	100 %	-33 716	-184 396	8 620
Kampen Kaffebar	2021	Oslo	34 %	34 %	726 339	348 663	413 875
Ø1 Tokyo Ltd.	2021	Tokyo, Japan	43 %	43 %	325 850	-4 123 692	32 944
Sum					-154 287	-7 931 082	915 855

Penneo Dokumentnøkkel: GBFFU-TAXFD-4Y387-1EETX-IXWDS-CMXXAC



Fossekalen Holding AS

Org.nr: 999 257 984

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	128 200	1	128 200

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Einar Kleppe Holthe	88 290	68,87 %	68,87 %
Per Gunnar Trulsen	33 500	26,13 %	26,13 %
Arvild Johan Bruun	6 410	5,00 %	5,00 %
Sum	128 200	100,00 %	100,00 %

Note 9 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021
Gjeld til kredittinstitusjon	-924 000

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021
Fordringer	8 394 165

Gjeld til kredittinstitusjon har sikkerhet i selskapets enkle krav, begrenset oppad til kr. 3.000.000. Kredittinstitusjonen har videre 2. prioritets pant i styreleder Einar Kleppe Holthes i eiendom, begrenset oppad til kr. 1.500.000.

Penneo Dokumentnøkkel:GBFFU-TAXFD-4X361-1EE1X-IXWDS-CMXXC



Fossekalen Holding AS

Org.nr: 999 257 984

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	128 200	971 800	-482 850	617 150
Årsresultat	0	0	3 367 146	3 367 146
Egenkapital 31.12.	128 200	971 800	2 884 296	3 984 296

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2021	2020
ØI Tokyo Ltd. Inc	1 231 028	1 206 825
Fugleredet Eiendom AS	0	1 687 752
Norwegian Icons AS	924 467	559 772
Isvalen Tokyo	5 367 487	5 491 266
Fuglen Inc.	358 729	358 729
Tårnet Kulturarena AS	8 773	81 412
Fuglen Coffee Roasters Oslo AS	584 606	534 606
Sum	8 475 090	9 920 362

Videre har selskapet kundefordringer på Fuglen Coffee Roasters AS (kr. 86 250)

Gjeld	2021	2020
Norwegian Icons AS (leverandørgjeld)	0	35 305
Lån fra Kaffefuglen AS	1 503 364	3 068 725
Fuglen Coffee Roasters Oslo AS (leverandørgjeld)	55 879	0
Sum	1 559 243	3 104 030

Note 7 - Fordringer og gjeld på aksjonærer

Fordring på aksjonær	2021	2020
Per Gunnar Trulsen	432 543	397 640
	432 543	397 640

Fordring på aksjonær er renteberegnet med kr. 34 903 i 2021.

Gjeld til aksjonær		
Einar Kleppe Holthe	1 314 935	759 663
Arvild Johan Bruun	108 656	108 656
	1 423 591	868 319

Gjeld til aksjonærer er renteberegnet med kr. 20 555 i 2021.

Pennec Dokumentnøkkel: GBFFU-TAXFD-4X381-1EE1X-IXWDS-CVIXAC



Fossekallen Holding AS

Org.nr: 999 257 984

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 367 147	-114 474
Permanente forskjeller	55 879	10 000
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	475 000	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-4 779 026	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	76 500
Årets skattegrunnlag	<u>-881 000</u>	<u>-27 974</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Utestående fordringer	<u>-676 500</u>	<u>-676 500</u>
Sum	<u>-676 500</u>	<u>-676 500</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 457 807</u>	<u>-576 807</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 134 307</u>	<u>-1 253 307</u>
Ikke bokført utsatt skattefordel (22 %)	-469 548	-275 728

Pernec Dokumentnøkkel: GBFFU-TAXFD-4X38T-7EE1X-XWVDS-CHXAC



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."

Arvild Johan S Bruun

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1288538

IP: 80.213.xxx.xxx

2022-07-29 23:21:01 UTC



Stefan Johan Jansen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-779686

IP: 92.220.xxx.xxx

2022-07-30 15:20:11 UTC



Einar Kleppe Holthe

Daglig leder

Serienummer: 9578-5997-4-2150619

IP: 89.8.xxx.xxx

2022-07-31 07:57:33 UTC



Einar Kleppe Holthe

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-2150619

IP: 89.8.xxx.xxx

2022-07-31 07:57:33 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GBFFU-TAXFD-4X381-1EE7X-IXWDS-CMXAC

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/validate>



Til generalforsamlingen i Fossekallen Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Fossekallen Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3.367.146. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et 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.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
St. Olavs gate 25, 0166 OSLO
Postboks 62 Sentrum, 0101 OSLO
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Telefon: +47 22 98 21 20
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Regnskap Norge

Internasjonal forbindelse:





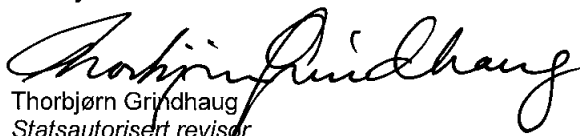
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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>

Oslo, 26. juli 2022

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS


Thorbjørn Grindhaug
Statsautorisert revisor