



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 346 807
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FINANSFORVALTNING ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Gimleveien 33
1511 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Thor Øistein Kilstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 29.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		151 516	2 854
Annen driftsinntekt		393 337	
Sum inntekter		544 854	2 854
Kostnader			
Varekostnad		154 501	2 854
Annen driftskostnad	4	184 655	42 596
Sum kostnader		339 156	45 450
Driftsresultat		205 698	-42 596
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	12 201 538	3 890 296
Annen renteinntekt		218	5
Annen finansinntekt			130 760
Sum finansinntekter		12 201 756	4 021 061
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 833 828	
Rentekostnad til foretak i samme konsern			476 825
Annen rentekostnad		76	
Annen finanskostnad		11 171 502	
Sum finanskostnader		13 005 406	476 825
Netto finans		-803 650	3 544 236
Ordinært resultat før skattekostnad		-597 952	3 501 640
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 777 003	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 374 955	3 501 640
Årsresultat		-3 374 955	3 501 640
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 374 955	3 501 640
Totalresultat		-3 374 955	3 501 640



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 374 955	756 322
Avsatt til annen egenkapital			2 745 317
Sum overføringer og disponeringer		-3 374 955	3 501 640



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		429 480	
Sum varige driftsmidler		429 480	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	17 847 202	50 442 080
Sum finansielle anleggsmidler		17 847 202	50 442 080
Sum anleggsmidler		18 276 682	50 442 080
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		12 202 305	3 890 296
Sum fordringer		12 202 305	3 890 296
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 241	1 290
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 241	1 290
Sum omløpsmidler		12 206 546	3 891 586
SUM EIENDELER		30 483 228	54 333 666
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	40 000 000	40 000 000
Sum innskutt egenkapital		40 000 000	40 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2		2 745 317
Udekket tap	2	16 765 845	
Sum opptjent egenkapital		-16 765 845	2 745 317
Sum egenkapital		23 234 155	42 745 317
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 344 338	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 344 338	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	5 836 902	11 586 841
Sum annen langsiktig gjeld		5 836 902	11 586 841
Sum langsiktig gjeld		7 181 240	11 586 841
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 957	1 508
Annen kortsiktig gjeld		43 876	
Sum kortsiktig gjeld		67 833	1 508
Sum gjeld		7 249 073	11 588 349
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 483 228	54 333 666



Årsregnskap 2019

Finansforvaltning Asset Management AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 997 346 807



Resultatregnskap

Finansforvaltning Asset Management AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		151 516	2 854
Annen driftsinntekt		393 337	0
Sum driftsinntekter		544 854	2 854
Varekostnad		154 501	2 854
Annen driftskostnad	4	184 655	42 596
Sum driftskostnader		339 156	45 450
Driftsresultat		205 698	-42 596
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	12 201 538	3 890 296
Annen renteinntekt		218	5
Annen finansinntekt		0	130 760
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 049 116	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	476 825
Annen rentekostnad		76	0
Annen finanskostnad		11 171 502	0
Resultat av finansposter		-1 018 938	3 544 236
Ordinært resultat før skattekostnad		-813 240	3 501 640
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 729 640	0
Ordinært resultat		-3 542 880	3 501 640
Arsresultat		-3 542 880	3 501 640
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	2 745 317
Overført til udekket tap		3 542 880	-756 322
Sum overføringer		-3 542 880	3 501 640



Balanse

Finansforvaltning Asset Management AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		429 480	0
Sum varige driftsmidler		429 480	0
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	17 631 914	50 442 080
Sum finansielle anleggsmidler		17 631 914	50 442 080
Sum anleggsmidler		18 061 394	50 442 080
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		12 202 305	3 890 296
Sum fordringer		12 202 305	3 890 296
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 241	1 290
Sum omløpsmidler		12 206 546	3 891 586
Sum eiendeler		30 267 940	54 333 666



Balanse

Finansforvaltning Asset Management AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	40 000 000	40 000 000
Sum innskutt egenkapital		40 000 000	40 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	0	2 745 317
Udekket tap	2	-16 933 770	0
Sum opptjent egenkapital		-16 933 770	2 745 317
Sum egenkapital		23 066 230	42 745 317
Gjeld			
Utsatt skatt	5	1 296 975	0
Sum avsetning for forplikelser		1 296 975	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	5 836 902	11 586 841
Sum annen langsiktig gjeld		5 836 902	11 586 841
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 957	1 508
Annen kortsiktig gjeld		43 876	0
Sum kortsiktig gjeld		67 833	1 508
Sum gjeld		7 201 710	11 588 349
Sum gjeld og egenkapital		30 267 940	54 333 666

Sarpsborg, 21.08.2020

Styret i Finansforvaltning Asset Management AS

Thor Øistein Kilstad

Styrets leder og Daglig leder



Finansforvaltning Asset Management AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

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 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Finansforvaltning Asset Management AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2019

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Finansforvaltning Asset Management AS pr. 31.12. 2019 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	40 000	1000,00	40 000 000
Sum	40 000		40 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Optimal Finansforvaltning AS	40 000	100,0
Totalt antall aksjer	40 000	100,0

Thor Øistein Kilstad eier samtlige aksjer i morselskapet Optimal Finansforvaltning AS

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital /udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	40 000 000	2 745 317	42 745 317
Årets resultat		-3 542 880	-3 542 880
Egenkapitalkorreksjon fusjon datterselskapet		-16 136 207	-16 136 207
Egenkapital 31.12.2019	40 000 000	-16 933 770	23 066 230

Note 3 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

	Eierandel i %	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Resultat	Egenkapital
Anleggsmidler					
St. Mariegt. 81-87 AS	100	17 631 914	17 631 914	27 862 123	17 631 914
Sum		17 631 914	17 631 914		

datterselskapet har adresse Moss.

Datterselskapene St. Mariegt. Eiendom og St. Mariegt. 96-98 AS er innfusjonert i 2019.



Finansforvaltning Asset Management AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2019

Note 4 Godtgjørelse til styret, daglig leder og revisor.

Selskapet har ingen personer ansatt i regnskapsåret. Selskapet faller dermed ikke inn under lov om obligatorisk tjenstepensjon.
Det er i regnskapsåret ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder. Styret har ikke mottatt styrehonorar.
Honorar til revisor er utgiftsført med kr. 68 307,-.

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	2 729 640	0
Skattekostnad ordinært resultat	2 729 640	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-813 240	3 501 640
Permanente forskjeller	13 220 694	-130 760
Endring i midlertidige forskjeller	1 473 835	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-13 881 289	-3 370 880
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-2 684 338	-894 768
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 684 338	894 768
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-23 031	-28 789	-5 758
Gevinst – og tapskonto	5 918 372	7 397 965	1 479 593
Sum	5 895 341	7 369 176	1 473 835
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-13 881 289	-13 881 289
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	5 895 341	-6 512 113	-12 407 454
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	1 296 975	-1 432 665	-2 729 640



Til generalforsamlingen i Finansforvaltning Asset Management AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Finansforvaltning Asset Management AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 374 955. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

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

Krogh Revisjon AS, Ekholtveien 114, 1526 Moss
T: 98 26 42 94, org.no.: 916 131 720 MVA, www.kroghrevisjon.no
Statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

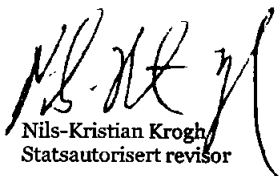
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Moss, 21. august 2020
Krogh Revisjon AS



Nils-Kristian Krogh
Statsautorisert revisor