



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |   |
|----------------------|---|
| Organisasjonsnummer: | 984 118 058                                     |
| Organisasjonsform:   | Aksjeselskap                                    |
| Foretaksnavn:        | FAGERHEIM MANAGEMENT AS                         |
| Forretningsadresse:  | Bolignummer H0501<br>Marmælen 68<br>9016 TROMSØ |

### Regnskapsår

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

### 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: | Roger Fagerheim |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 09.04.2024      |

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 21.05.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2023             | 2022             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>   |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>  |      |                  |                  |
| Salgsinntekt  |      | 538 306          | 550 643          |
| <b>Sum inntekter</b>  |      | <b>538 306</b>   | <b>550 643</b>   |
| <b>Kostnader</b>  |      |                  |                  |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler         |      | 0                | 155 850          |
| Annen driftskostnad   |      | 142 789          | 226 657          |
| <b>Sum kostnader</b>  |      | <b>142 789</b>   | <b>382 507</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>395 517</b>   | <b>168 136</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                             |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt  |      | 641 225          | 408 950          |
| Annen finansinntekt   |      | 1 020 000        | 7 875 000        |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi    |      | 136 405          | 0                |
| <b>Sum finansinntekter</b>  |      | <b>1 797 630</b> | <b>8 283 950</b> |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi |      | 0                | 63 242           |
| Annen rentekostnad  |      | 81               | 5 740            |
| Annen finanskostnad   |      | 1 241            | 111              |
| <b>Sum finanskostnader</b>  |      | <b>-1 322</b>    | <b>-69 093</b>   |
| <b>Netto finans</b>   |      | <b>1 796 308</b> | <b>8 214 857</b> |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                                     |      | <b>2 191 825</b> | <b>8 382 993</b> |
| Skattekostnad   |      | 234 797          | 187 923          |
| <b>Årsresultat</b>  |      | <b>1 957 028</b> | <b>8 195 070</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                  |      |                  |                  |
| Annen egenkapital   |      | 1 957 028        | 8 195 070        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                              |      | <b>1 957 028</b> | <b>8 195 070</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                               | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                 |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>              |      |                   |                   |
| Sum immaterielle eiendeler                 |      | 0                 | 0                 |
| <b>Varige driftsmidler</b>                 |      |                   |                   |
| Sum varige driftsmidler                    |      | 0                 | 0                 |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>           |      |                   |                   |
| Investeringer i aksjer og andeler          |      | 2 024 242         | 1 527 782         |
| Andre langsiktige fordringer               |      | 14 352 961        | 12 691 737        |
| Sum finansielle anleggsmidler              |      | 16 377 203        | 14 219 519        |
| Sum anleggsmidler                          |      | 16 377 203        | 14 219 519        |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                               |      |                   |                   |
| Varer                                      |      | 154 275           | 154 275           |
| Sum varer                                  |      | 154 275           | 154 275           |
| <b>Fordringer</b>                          |      |                   |                   |
| Kundefordringer                            |      | 0                 | 62 500            |
| Andre kortsiktige fordringer               |      | 164 346           | 195 346           |
| Sum fordringer                             |      | 164 346           | 257 846           |
| <b>Investeringer</b>                       |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                      |      | 942 299           | 805 894           |
| Sum investeringer                          |      | 942 299           | 805 894           |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende        |      | 176 235           | 453 901           |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 176 235           | 453 901           |
| Sum omløpsmidler                           |      | 1 437 155         | 1 671 916         |
| <b>SUM EIENDELER</b>                       |      | <b>17 814 358</b> | <b>15 891 434</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>    |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |      |                   |                   |
| Aksjekapital                             |      | 30 000            | 30 000            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |      | <b>30 000</b>     | <b>30 000</b>     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                        |      | 17 262 195        | 15 305 167        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |      | <b>17 262 195</b> | <b>15 305 167</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |      | <b>17 292 195</b> | <b>15 335 167</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |      |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld                   |      | 260 000           | 330 000           |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |      | <b>260 000</b>    | <b>330 000</b>    |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |      | <b>260 000</b>    | <b>330 000</b>    |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                          |      | 1 232             | 770               |
| Betalbar skatt                           |      | 234 797           | 187 923           |
| Skyldige offentlige avgifter             |      | 15 103            | 37 375            |
| Annen kortsiktig gjeld                   |      | 11 031            | 199               |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |      | <b>262 163</b>    | <b>226 267</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                         |      | <b>522 163</b>    | <b>556 267</b>    |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      | <b>17 814 358</b> | <b>15 891 434</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 354052

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 118 058  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FAGERHEIM MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Bolignummer H0501  
Marmølen 68  
9016 TROMSØ

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Roger Fagerheim  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 13.04.2024



Organisasjonsnr: 984 118 058  
FAGERHEIM MANAGEMENT AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>   | <b>Note</b> | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>   |             |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>  |             |                  |                  |
| Salgsinntekt  |             | 538 306          | 550 643          |
| <b>Sum inntekter</b>  |             | <b>538 306</b>   | <b>550 643</b>   |
| <b>Kostnader</b>  |             |                  |                  |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler         |             | 0                | 155 850          |
| Annen driftskostnad   |             | 142 789          | 226 657          |
| <b>Sum kostnader</b>  |             | <b>142 789</b>   | <b>382 507</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>   |             | <b>395 517</b>   | <b>168 136</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                             |             |                  |                  |
| Annen renteinntekt  |             | 641 225          | 408 950          |
| Annen finansinntekt   |             | 1 020 000        | 7 875 000        |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi    |             | 136 405          | 0                |
| <b>Sum finansinntekter</b>  |             | <b>1 797 630</b> | <b>8 283 950</b> |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi |             | 0                | 63 242           |
| Annen rentekostnad  |             | 81               | 5 740            |
| Annen finanskostnad   |             | 1 241            | 111              |
| <b>Sum finanskostnader</b>  |             | <b>-1 322</b>    | <b>-69 093</b>   |
| <b>Netto finans</b>   |             | <b>1 796 308</b> | <b>8 214 857</b> |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                                     |             | <b>2 191 825</b> | <b>8 382 993</b> |
| Skattekostnad   |             | 234 797          | 187 923          |
| <b>Årsresultat</b>  |             | <b>1 957 028</b> | <b>8 195 070</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                  |             |                  |                  |
| Annen egenkapital   |             | 1 957 028        | 8 195 070        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                              |             | <b>1 957 028</b> | <b>8 195 070</b> |



Organisasjonsnr: 984 118 058  
FAGERHEIM MANAGEMENT AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                               | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                 |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>              |      |                   |                   |
| Sum immaterielle eiendeler                 |      | 0                 | 0                 |
| <b>Varige driftsmidler</b>                 |      |                   |                   |
| Sum varige driftsmidler                    |      | 0                 | 0                 |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>           |      |                   |                   |
| Investeringer i aksjer og andeler          |      | 2 024 242         | 1 527 782         |
| Andre langsiktige fordringer               |      | 14 352 961        | 12 691 737        |
| Sum finansielle anleggsmidler              |      | 16 377 203        | 14 219 519        |
| Sum anleggsmidler                          |      | 16 377 203        | 14 219 519        |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                               |      |                   |                   |
| Varer                                      |      | 154 275           | 154 275           |
| Sum varer                                  |      | 154 275           | 154 275           |
| <b>Fordringer</b>                          |      |                   |                   |
| Kundefordringer                            |      | 0                 | 62 500            |
| Andre kortsiktige fordringer               |      | 164 346           | 195 346           |
| Sum fordringer                             |      | 164 346           | 257 846           |
| <b>Investeringer</b>                       |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                      |      | 942 299           | 805 894           |
| Sum investeringer                          |      | 942 299           | 805 894           |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende        |      | 176 235           | 453 901           |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 176 235           | 453 901           |
| Sum omløpsmidler                           |      | 1 437 155         | 1 671 916         |
| <b>SUM EIENDELER</b>                       |      | <b>17 814 358</b> | <b>15 891 434</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



|                                     |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>         |                   |                   |
| Aksjekapital                        | 30 000            | 30 000            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>     | <b>30 000</b>     | <b>30 000</b>     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>         |                   |                   |
| Annen egenkapital                   | 17 262 195        | 15 305 167        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>     | <b>17 262 195</b> | <b>15 305 167</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>              | <b>17 292 195</b> | <b>15 335 167</b> |
| <b>Gjeld</b>                        |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>             |                   |                   |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | 0                 | 0                 |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>       |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld              | 260 000           | 330 000           |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>   | <b>260 000</b>    | <b>330 000</b>    |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>         | <b>260 000</b>    | <b>330 000</b>    |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>             |                   |                   |
| Leverandørgjeld                     | 1 232             | 770               |
| Betalbar skatt                      | 234 797           | 187 923           |
| Skyldige offentlige avgifter        | 15 103            | 37 375            |
| Annen kortsiktig gjeld              | 11 031            | 199               |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>         | <b>262 163</b>    | <b>226 267</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                    | <b>522 163</b>    | <b>556 267</b>    |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>     | <b>17 814 358</b> | <b>15 891 434</b> |



Organisasjonsnr: 984 118 058  
FAGERHEIM MANAGEMENT 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum

Beløp





Årsoppgjør for

**FAGERHEIM MANAGEMENT AS**

984118058

01.01.2023 - 31.12.2023

| Innhold              | Side |
|----------------------|------|
| Resultatregnskap     | 2    |
| Eiendeler            | 3    |
| Egenkapital og gjeld | 4    |
| Noter                | 5    |



**FAGERHEIM MANAGEMENT AS**  
984 118 058

## Resultatregnskap

|   | Note | 2023             | 2022             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>  |      |                  |                  |
| Salgsinntekt  |      | 538 306          | 550 643          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>  |      | <b>538 306</b>   | <b>550 643</b>   |
| <b>Driftskostnader</b>  |      |                  |                  |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler         |      | 0                | -155 850         |
| Annen driftskostnad   |      | -142 789         | -226 657         |
| <b>Sum driftskostnader</b>  |      | <b>-142 789</b>  | <b>-382 507</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>395 517</b>   | <b>168 136</b>   |
| <b>Finansinntekter</b>  |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt  |      | 641 225          | 408 950          |
| Annen finansinntekt   |      | 1 020 000        | 7 875 000        |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi    |      | 136 405          | 0                |
| <b>Sum finansinntekter</b>  |      | <b>1 797 630</b> | <b>8 283 950</b> |
| <b>Finanskostnader</b>  |      |                  |                  |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi |      | 0                | -63 242          |
| Annen rentekostnad  |      | -81              | -5 740           |
| Annen finanskostnad   |      | -1 241           | -111             |
| <b>Sum finanskostnader</b>  |      | <b>-1 322</b>    | <b>-69 093</b>   |
| <b>Netto finans</b>   |      | <b>1 796 308</b> | <b>8 214 857</b> |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                                     |      | <b>2 191 825</b> | <b>8 382 993</b> |
| Skattekostnad   |      | -234 797         | -187 923         |
| <b>Årsresultat</b>  |      | <b>1 957 028</b> | <b>8 195 070</b> |
| <b>Overføringer</b>   |      |                  |                  |
| Annen egenkapital   |      | 1 957 028        | 8 195 070        |
| <b>Sum overføringer</b>   |      | <b>1 957 028</b> | <b>8 195 070</b> |



FAGERHEIM MANAGEMENT AS  
984 118 058

## Balanse

|  | Note | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| Investeringer i aksjer og andeler              |      | 2 024 242         | 1 527 782         |
| Andre langsiktige fordringer                   |      | 14 352 961        | 12 691 737        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>16 377 203</b> | <b>14 219 519</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>16 377 203</b> | <b>14 219 519</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| Varer  |      | 154 275           | 154 275           |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>154 275</b>    | <b>154 275</b>    |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                |      | 0                 | 62 500            |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 164 346           | 195 346           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>164 346</b>    | <b>257 846</b>    |
| <b>Investeringer</b>                           |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                          |      | 942 299           | 805 894           |
| <b>Sum investeringer</b>                       |      | <b>942 299</b>    | <b>805 894</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            |      | 176 235           | 453 901           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>176 235</b>    | <b>453 901</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>1 437 155</b>  | <b>1 671 916</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>17 814 358</b> | <b>15 891 434</b> |



FAGERHEIM MANAGEMENT AS  
984 118 058

## Balanse

|                                   | Note | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Aksjekapital                      |      | 30 000            | 30 000            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |      | <b>30 000</b>     | <b>30 000</b>     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                 |      | 17 262 195        | 15 305 167        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |      | <b>17 262 195</b> | <b>15 305 167</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>            |      | <b>17 292 195</b> | <b>15 335 167</b> |
| <b>Gjeld</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |      |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld            |      | 260 000           | 330 000           |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>260 000</b>    | <b>330 000</b>    |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                   |      | 1 232             | 770               |
| Betalbar skatt                    |      | 234 797           | 187 923           |
| Skyldige offentlige avgifter      |      | 15 103            | 37 375            |
| Annen kortsiktig gjeld            |      | 11 031            | 199               |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |      | <b>262 163</b>    | <b>226 267</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                  |      | <b>522 163</b>    | <b>556 267</b>    |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      | <b>17 814 358</b> | <b>15 891 434</b> |

Tromsø, 09.04.2024

  
Roger Fagerheim  
styrets leder / daglig leder



FAGERHEIM MANAGEMENT AS  
984 118 058

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

#### 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

#### Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.





FAGERHEIM MANAGEMENT AS  
984 118 058

## Resultatregnskap

|   | Note | 2023             | 2022             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>  |      |                  |                  |
| Salgsinntekt  |      | 538 306          | 550 643          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>  |      | <b>538 306</b>   | <b>550 643</b>   |
| <b>Driftskostnader</b>  |      |                  |                  |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler         |      | 0                | -155 850         |
| Annen driftskostnad   |      | -142 789         | -226 657         |
| <b>Sum driftskostnader</b>  |      | <b>-142 789</b>  | <b>-382 507</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>395 517</b>   | <b>168 136</b>   |
| <b>Finansinntekter</b>  |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt  |      | 641 225          | 408 950          |
| Annen finansinntekt   |      | 1 020 000        | 7 875 000        |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi    |      | 136 405          | 0                |
| <b>Sum finansinntekter</b>  |      | <b>1 797 630</b> | <b>8 283 950</b> |
| <b>Finanskostnader</b>  |      |                  |                  |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi |      | 0                | -63 242          |
| Annen rentekostnad  |      | -81              | -5 740           |
| Annen finanskostnad   |      | -1 241           | -111             |
| <b>Sum finanskostnader</b>  |      | <b>-1 322</b>    | <b>-69 093</b>   |
| <b>Netto finans</b>   |      | <b>1 796 308</b> | <b>8 214 857</b> |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                                     |      | <b>2 191 825</b> | <b>8 382 993</b> |
| Skattekostnad   |      | -234 797         | -187 923         |
| <b>Årsresultat</b>  |      | <b>1 957 028</b> | <b>8 195 070</b> |
| <b>Overføringer</b>   |      |                  |                  |
| Annen egenkapital   |      | 1 957 028        | 8 195 070        |
| <b>Sum overføringer</b>   |      | <b>1 957 028</b> | <b>8 195 070</b> |



FAGERHEIM MANAGEMENT AS  
984 118 058

### Balanse

|  | Note | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| Investeringer i aksjer og andeler              |      | 2 024 242         | 1 527 782         |
| Andre langsiktige fordringer                   |      | 14 352 961        | 12 691 737        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>16 377 203</b> | <b>14 219 519</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>16 377 203</b> | <b>14 219 519</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| Varer  |      | 154 275           | 154 275           |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>154 275</b>    | <b>154 275</b>    |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                |      | 0                 | 62 500            |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 164 346           | 195 346           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>164 346</b>    | <b>257 846</b>    |
| <b>Investeringer</b>                           |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                          |      | 942 299           | 805 894           |
| <b>Sum investeringer</b>                       |      | <b>942 299</b>    | <b>805 894</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            |      | 176 235           | 453 901           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>176 235</b>    | <b>453 901</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>1 437 155</b>  | <b>1 671 916</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>17 814 358</b> | <b>15 891 434</b> |



FAGERHEIM MANAGEMENT AS  
984 118 058

## Balanse

|                                   | Note | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Aksjekapital                      |      | 30 000            | 30 000            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |      | <b>30 000</b>     | <b>30 000</b>     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                 |      | 17 262 195        | 15 305 167        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |      | <b>17 262 195</b> | <b>15 305 167</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>            |      | <b>17 292 195</b> | <b>15 335 167</b> |
| <b>Gjeld</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |      |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld            |      | 260 000           | 330 000           |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>260 000</b>    | <b>330 000</b>    |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                   |      | 1 232             | 770               |
| Betalbar skatt                    |      | 234 797           | 187 923           |
| Skyldige offentlige avgifter      |      | 15 103            | 37 375            |
| Annen kortsiktig gjeld            |      | 11 031            | 199               |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |      | <b>262 163</b>    | <b>226 267</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                  |      | <b>522 163</b>    | <b>556 267</b>    |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      | <b>17 814 358</b> | <b>15 891 434</b> |

Tromsø, 09.04.2024

Roger Fagerheim  
styrets leder / daglig leder



FAGERHEIM MANAGEMENT AS  
984 118 058

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

#### 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

#### Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.