



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 399 744
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORUM FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Kolbergveien 14
3121 NØTTERØY

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: Christian Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 26.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 300	
Avkastning på finansinvesteringer	1	10 330	
Annen driftsinntekt			13 461
Sum inntekter		18 630	13 461
Kostnader			
Avskrivning	2	400	
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	3	582 189	35 374
Sum kostnader		582 589	35 374
Driftsresultat		-563 959	-21 913
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap	6	29 618 650	
Annen renteinntekt		118 915	9 896
Sum finansinntekter		29 737 565	9 896
Annen finanskostnad		60 512	519
Sum finanskostnader		60 512	519
Netto finans		29 677 054	9 377
Ordinært resultat før skattekostnad		29 113 095	-12 536
Skattekostnad på resultat	4	12 545	
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 100 550	-12 536
Årsresultat		29 100 550	-12 536
Årsresultat etter minoritetsinteresser		29 100 550	-12 536
Totalresultat		29 100 550	-12 536
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital	5	29 100 550	
Overført fra annen egenkapital			-12 536
Sum overføringer og disponeringer		29 100 550	-12 536



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		12 545
Sum immaterielle eiendeler			12 545
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	29 298	
Sum varige driftsmidler		29 298	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	6 000	81 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	966 709	981 174
Investeringer i aksjer og andeler	7	12 228 248	260 000
Sum finansielle anleggsmidler		13 200 957	1 322 174
Sum anleggsmidler		13 230 255	1 334 719
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	8	9 428 231	
Obligasjoner og pengemarkedsfond	8	7 630 092	
Sum investeringer		17 058 323	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 068 513	768 857
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 068 513	768 857
Sum omløpsmidler		18 126 836	768 857
SUM EIENDELER		31 357 091	2 103 576

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	187 500	187 500
Sum innskutt egenkapital		187 500	187 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	30 998 626	1 898 076
Sum opptjent egenkapital		30 998 626	1 898 076
Sum egenkapital		31 186 126	2 085 576
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 916	
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		126 050	18 000
Sum kortsiktig gjeld		170 966	18 000
Sum gjeld		170 966	18 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 357 091	2 103 576



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 560768

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 399 744
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORUM FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Kolbergveien 14
3121 NØTTERØY

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: Christian Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 03.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 993 399 744
FORUM FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 300	
Avkastning på finansinvesteringer	1	10 330	
Annen driftsinntekt			13 461
Sum inntekter		18 630	13 461
Kostnader			
Avskrivning	2	400	
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	3	582 189	35 374
Sum kostnader		582 589	35 374
Driftsresultat		-563 959	-21 913
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap	6	29 618 650	
Annen renteinntekt		118 915	9 896
Sum finansinntekter		29 737 565	9 896
Annen finanskostnad		60 512	519
Sum finanskostnader		60 512	519
Netto finans		29 677 054	9 377
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	12 545	
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 100 550	-12 536
Årsresultat		29 100 550	-12 536
Årsresultat etter minoritetsinteresser		29 100 550	-12 536
Totalresultat		29 100 550	-12 536
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	29 100 550	
Overført fra annen egenkapital			-12 536
Sum overføringer og disponeringer		29 100 550	-12 536





Organisasjonsnr: 993 399 744
FORUM FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		12 545
Sum immaterielle eiendeler			12 545
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	2	29 298	
Sum varige driftsmidler		29 298	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	6 000	81 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	966 709	981 174
Investeringer i aksjer og andeler	7	12 228 248	260 000
Sum finansielle anleggsmidler		13 200 957	1 322 174
Sum anleggsmidler		13 230 255	1 334 719
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	8	9 428 231	
Obligasjoner og pengemarkedsfond	8	7 630 092	
Sum investeringer		17 058 323	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 068 513	768 857
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 068 513	768 857
Sum omløpsmidler		18 126 836	768 857
SUM EIENDELER		31 357 091	2 103 576
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	187 500	187 500
Sum innskutt egenkapital		187 500	187 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	30 998 626	1 898 076
Sum opptjent egenkapital		30 998 626	1 898 076
Sum egenkapital		31 186 126	2 085 576
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 916	
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		126 050	18 000
Sum kortsiktig gjeld		170 966	18 000
Sum gjeld		170 966	18 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 357 091	2 103 576



Organisasjonsnr: 993 399 744
FORUM FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



 BankID Signing
Christoffer Svendsen
2023-06-16
 BankID Signing
Christian Svendsen
2023-06-16
 BankID Signing
Annemarie Doorduyn
2023-06-16

Årsregnskap 2022

Forum Forvaltning AS

org. nr. 993 399 744



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Forum Forvaltning AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER			
Salgsinntekt		8 300	0
Avkastning på finansinvesteringer	1	10 330	0
Annen driftsinntekt		0	13 461
SUM DRIFTSINNEKTEK		18 630	13 461
DRIFTSKOSTNADER			
Avskrivning	2	(400)	0
Annen driftskostnad	3	(582 189)	(35 374)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(582 589)	(35 374)
DRIFTSRESULTAT		(563 959)	(21 913)
FINANSPOSTER			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap	6	29 618 650	0
Annen renteinntekt		118 915	9 896
Annen finanskostnad		(60 512)	(519)
SUM FINANSPOSTER		29 677 054	9 377
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		29 113 095	(12 536)
Skattekostnad på resultat	4	(12 545)	0
ÅRSRESULTAT		29 100 550	(12 536)
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Avsatt til annen egenkapital	5	29 100 550	0
Overført fra annen egenkapital		0	(12 536)
SUM DISPONERT (DEKKET)		29 100 550	(12 536)



Forum Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	12 545
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>12 545</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	29 298	0
Sum varige driftsmidler		<u>29 298</u>	<u>0</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	6 000	81 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	966 709	981 174
Investeringer i aksjer og andeler	7	12 228 248	260 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>13 200 957</u>	<u>1 322 174</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>13 230 255</u>	<u>1 334 719</u>
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	8	9 428 231	0
Obligasjoner og pengemarkedsfond	8	7 630 092	0
Sum finansielle omløpsmidler		<u>17 058 323</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 068 513	768 857
SUM OMLØPSMIDLER		<u>18 126 836</u>	<u>768 857</u>
SUM EIENDELER		<u>31 357 091</u>	<u>2 103 576</u>



Forum Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	187 500	187 500
Sum innskutt egenkapital		187 500	187 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	30 998 626	1 898 076
Sum opptjent egenkapital		30 998 626	1 898 076
SUM EGENKAPITAL		31 186 126	2 085 576
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 916	0
Annen kortsiktig gjeld		126 050	18 000
Sum kortsiktig gjeld		170 966	18 000
SUM GJELD		170 966	18 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 357 091	2 103 576

Tønsberg, 16.06.2023

Christian Svendsen
styreleder/daglig leder

Christoffer Svendsen
styremedlem

Annemarie Doorduin
styremedlem



Forum Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht kursen ved regnskapsårets slutt.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.



Forum Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2022	2021
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	25 721	0
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	-15 391	0
Sum	10 330	0

NOTE 2 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	29 698	29 698
= Anskaffelseskost 31.12.22	29 698	29 698
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	400	400
= Bokført verdi 31.12.22	29 298	29 298
Årets ordinære avskrivninger	400	400
Økonomisk levetid	5 år	



Forum Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 3 LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	12 545	0
Skattekostnad ordinært resultat	12 545	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	29 113 095	-12 537
Permanente forskjeller	-29 294 077	0
Endring i midlertidige forskjeller	-13 637	-2 024
Skattepliktig inntekt	-194 619	-14 561
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	5 540	-8 097	-13 637
Sum	5 540	-8 097	-13 637
Aksjer og andre verdipapirer	43 996	0	-43 996
Akkumulert fremførbart underskudd	-207 164	-12 545	194 619
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	157 628	12 545	-145 083
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	0	-8 097	-8 097
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	0	-1 781	-1 781

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Forum Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 5 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2022	187 500	0	1 898 076	2 085 576
Årets resultat	0	0	29 100 550	29 100 550
31.12.2022	187 500	0	30 998 626	31 186 126

NOTE 6 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi
DS/FKV/TS				
Noro SP Zoo		50,0%	6 000	6 000
Sum			6 000	6 000

Selskapet har solgt aksjene i Agrippa Solutions AS.

NOTE 7 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

	Anskaffelses kost	Balansført verdi
Anleggsmidler		
Industri-Matematik International AB	12 228 248	12 228 248
Sum	12 228 248	12 228 248



Forum Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 8 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2022	Virkelig verdi 31.12.2022	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	9 487 618	9 428 231	9 428 231	2 262 264
Obligasjoner og pengemarkedsfond	7 586 096	7 630 092	7 630 092	0
Sum	17 073 714	17 058 323	17 058 323	2 262 264

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

NOTE 9 MELLOMVÆRENDE MED KONSERN- OG TILKNYTTETE SELSKAP

	2022	2021
Fordringer		
Lån til foretak i tilknyttet selskap	966 709	981 174
Sum	966 709	981 174