



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 989 430
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLAKK INVEST AS
Forretningsadresse: Korsegata 8
6002 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Merete Berg Myklebust
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 03.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 745 228	4 315 664
Sum inntekter		4 745 228	4 315 664
Kostnader			
Lønnskostnad	6	1 067 770	997 398
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 984 392	2 984 063
Annen driftskostnad	6	365 095	262 925
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		327 971	71 278
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	4	241 927	297 838
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 712 233	1 970 946
Annen finansinntekt	10	5 820 135	701 818
Sum finansinntekter		0	0
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			-15 924 570
Rentekostnad til foretak i samme konsern		901 015	1 006 942
Annen finanskostnad	10	452 235	612 872
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		6 749 016	17 346 636
Skattekostnad på ordinært resultat	9	247 734	175 776
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 501 282	17 170 860
Årsresultat		6 501 282	17 170 860
Totalresultat		6 501 282	17 170 860
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Konsernbidrag	5	1 725 936	1 373 499
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	4 775 346	15 797 361
Sum overføringer og disponeringer		6 501 282	17 170 860



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	598 282	359 213
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,11	49 847 634	52 760 944
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	848 308	869 991
Sum varige driftsmidler		50 695 942	53 630 935
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	9 924 417	9 424 417
Lån til foretak i samme konsern	11,12	55 782 255	53 388 704
Investeringer i aksjer og andeler	4,2	45 432 955	1 530 796
Sum finansielle anleggsmidler		111 139 626	64 343 917
Sum anleggsmidler		162 433 850	118 334 064
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		25 748	39 316
Sum fordringer		25 748	39 316
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2		48 327 500
Sum investeringer		0	48 327 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	6 902 085	4 773 605
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 902 085	4 773 605
Sum omløpsmidler		6 927 833	53 140 420



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		169 361 684	171 474 485
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	1 149 713	1 149 713
Overkurs	5	24 616 028	24 616 028
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		25 765 741	25 765 741
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	93 905 204	98 869 957
Sum opptjent egenkapital		93 905 204	98 869 957
Sum egenkapital		119 670 945	124 635 698
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	17 000 000	17 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	30 208 679	27 546 768
Sum annen langsiktig gjeld		47 208 679	44 796 768
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	12 350	
Skyldige offentlige avgifter		104 617	100 012
Annen kortsiktig gjeld		2 365 093	1 942 007
Sum kortsiktig gjeld		2 482 060	2 042 019
Sum gjeld		49 690 739	46 838 787
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		169 361 684	171 474 485



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 705946

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 989 430
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLAKK INVEST AS
Forretningsadresse: H0103
Borgundfjordvegen 64B
6017 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap 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: Merete Berg Myklebust
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 14.09.2021



Organisasjonsnr: 929 989 430
FLAKK INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 745 228	4 315 664
Sum inntekter		4 745 228	4 315 664
Kostnader			
Lønnskostnad	6	1 067 770	997 398
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 984 392	2 984 063
Annen driftskostnad	6	365 095	262 925
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		327 971	71 278
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	4	241 927	297 838
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 712 233	1 970 946
Annen finansinntekt	10	5 820 135	701 818
Sum finansinntekter		0	0
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			-15 924 570
Rentekostnad til foretak i samme konsern		901 015	1 006 942
Annen finanskostnad	10	452 235	612 872
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		6 749 016	17 346 636
Skattekostnad på ordinært resultat	9	247 734	175 776
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 501 282	17 170 860
Årsresultat		6 501 282	17 170 860
Totalresultat		6 501 282	17 170 860
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	1 725 936	1 373 499
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	4 775 346	15 797 361



Sum overføringer og
disponeringer

6 501 282

17 170 860



Organisasjonsnr: 929 989 430
FLAKK INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	598 282	359 213
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,11	49 847 634	52 760 944
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	848 308	869 991
Sum varige driftsmidler		50 695 942	53 630 935
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	9 924 417	9 424 417
Lån til foretak i samme konsern	11,12	55 782 255	53 388 704
Investeringer i aksjer og andeler	4,2	45 432 955	1 530 796
Sum finansielle anleggsmidler		111 139 626	64 343 917
Sum anleggsmidler		162 433 850	118 334 064
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		25 748	39 316
Sum fordringer		25 748	39 316
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2		48 327 500
Sum investeringer		0	48 327 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	6 902 085	4 773 605
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 902 085	4 773 605
Sum omløpsmidler		6 927 833	53 140 420
SUM EIENDELER		169 361 684	171 474 485



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5	1 149 713	1 149 713
Overkurs	5	24 616 028	24 616 028
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		25 765 741	25 765 741

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	93 905 204	98 869 957
Sum opptjent egenkapital		93 905 204	98 869 957

Sum egenkapital		119 670 945	124 635 698
------------------------	--	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
--------------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	17 000 000	17 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	30 208 679	27 546 768
Sum annen langsiktig gjeld		47 208 679	44 796 768

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	12	12 350	
Skyldige offentlige avgifter		104 617	100 012
Annen kortsiktig gjeld		2 365 093	1 942 007
Sum kortsiktig gjeld		2 482 060	2 042 019

Sum gjeld		49 690 739	46 838 787
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		169 361 684	171 474 485
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 929 989 430
FLAKK INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og NRS 8 - God regnskapsskikk for små selskap. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall. Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor: Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostander, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmidlet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Aksjer og andeler Datterselskap og øvrige anleggsaksjer vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. 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 er reversert når



grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap. Utbytte fra øvrige aksjer inntektsføres i utbetalingsåret. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen. Flakk Invest AS deltar i et ansvarlig selskap (ANS), hvor investeringen vurderes etter egenkapitalmetoden. Årets resultatandeler er medtatt under finans. Netto positiv eierandel klassifiseres som netto ANS andeler under finansielle anleggsmidler. Kortsiktige plasseringer Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
B	1147713.00	1.00	1147713.00
A	2000.00	1.00	2000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Flakk Investment AS	1114808.00	97.10%	B
Knut Flakk	1000.00		A
Knut Flakk	32905.00	2.90%	B
Flakk Investment AS	1000.00		A

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1149713.00	100.00%

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	940800.00	873600.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	126970.00	123798.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1067770.00	997398.00

Note

3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

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



940000.00

4392.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

3

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33430.00	22825.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13950.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47380.00	22825.00

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

4

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

DaaeGården, NO-6010 Ålesund
Langelandsvegen 1, NO-6010 Ålesund

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Flakk Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Flakk Invest AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Ålesund, 17. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ivar-André Norvik
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkket: 6Z8MQ-W8G6Z-LSH58-KBWN-KKQNU-G5A7G



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."

Ivar-Andre Årnes Norvik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1416660

IP: 84.48.xxx.xxx

2021-06-17 07:56:53Z



Penneo Dokumentnøkkel: 6Z8MQ-W8G6Z-LSH58-KBWN-KKQNU-G5A7G

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>



Flakk Invest AS
Årsregnskap 2020

**Flakk Invest AS****Årsregnskap 2020****Resultatregnskap**

	Note	2020	2019
Driftsinntekt		4 745 228	4 315 664
Sum inntekter		4 745 228	4 315 664
Lønnskostnad	6	1 067 770	997 398
Avskrivning på varige driftsmidler	3	2 984 392	2 984 063
Annen driftskostnad	6	365 095	262 925
Driftsresultat		327 971	71 278
Resultat ANS-andeler	4	241 927	297 839
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 712 233	1 970 946
Annen finansinntekt	10	5 820 135	701 818
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		0	-15 924 570
Rentekostnad til foretak i samme konsern		901 015	1 006 942
Annen finanskostnad	10	452 235	612 872
Ordinært resultat før skattekostnad		6 749 016	17 346 636
Skattekostnad på ordinært resultat	9	247 734	175 776
Ordinært resultat		6 501 282	17 170 860
Årsresultat		6 501 282	17 170 860
Avgitt konsernbidrag	5	1 725 936	1 373 499
Annen egenkapital	5	4 775 346	15 797 361
Sum anvendelse		6 501 282	17 170 860



Flakk Invest AS

Årsregnskap 2020

Balanse

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	9	598 282	359 213
Varige driftsmidler			
Tomter og annen fast eiendom	3,11	49 847 634	52 760 944
Kunst	3	815 819	815 819
Inventar og kontormaskiner	3	32 489	54 172
Sum varige driftsmidler		50 695 942	53 630 935
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	9 924 417	9 424 417
Lån til foretak i samme konsern	11,12	55 782 255	53 388 704
Netto ANS-andeler	4	783 126	841 199
Investeringer i aksjer	2	44 649 829	689 597
Sum finansielle anleggsmidler		111 139 626	64 343 917
Sum anleggsmidler		162 433 850	118 334 064
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		25 748	39 316
Sum fordringer		25 748	39 316
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	0	48 327 500
Sum investeringer		0	48 327 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	6 902 085	4 773 605
Sum omløpsmidler		6 927 833	53 140 420
Sum eiendeler		169 361 684	171 474 485

**Flakk Invest AS****Årsregnskap 2020****Balanse**

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 149 713	1 149 713
Overkurs	5	24 616 028	24 616 028
Sum innskutt egenkapital		25 765 741	25 765 741
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	93 905 204	98 869 957
Sum opptjent egenkapital		93 905 204	98 869 957
Sum egenkapital		119 670 945	124 635 698
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	17 000 000	17 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	30 208 679	27 546 768
Sum annen langsiktig gjeld		47 208 679	44 796 768
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	12 350	0
Skyldige offentlige avgifter		104 617	100 012
Annen kortsiktig gjeld		2 365 093	1 942 007
Sum kortsiktig gjeld		2 482 060	2 042 019
Sum gjeld		49 690 739	46 838 787
Sum egenkapital og gjeld		169 361 684	171 474 485

Ålesund, 15.06.2021
Styret for Flakk Invest AS


Egil Flakk
Styreleder / daglig leder


Knut Flakk
Styremedlem



Flakk Invest AS

Årsregnskap 2020

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og NRS 8 - God regnskapskikk for små selskap.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor:

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Aksjer og andeler

Datterselskap og øvrige anleggsaksjer vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. 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 regnskapskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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

Flakk Invest AS deltar i et ansvarlig selskap (ANS), hvor investeringen vurderes etter egenkapitalmetoden. Årets resultatandeler er medtatt under finans. Netto positiv eierandel klassifiseres som netto ANS andeler under finansielle anleggsmidler.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.



Flakk Invest AS Årsregnskap 2020

Noter

Note 2 - Aksjer og obligasjoner i andre selskaper

Selskapet hadde pr. 31.12 følgende aksjer i andre selskaper:

	Eierandel	Antall aksjer	Verdi i balansen	Forretningskontor	Stemmeandel
Anleggsmidler:					
Datterselskaper:					
O. A. Devold Sønner AS	100,0 %	580	9 424 417	Langevåg	100 %
Peer Gynt Galleriet AS	100,0 %	5 000	500 000	Ålesund	100 %
			9 924 417		

Egenkapital og resultat ifølge siste årsregnskap (selskapsregnskap):

	O. A. Devold Sønner AS	Peer Gynt Galleriet AS
Anskaffelseskost	9 424 417	500 000
Egenkapital pr 31.12.20	7 475 093	56 775
Resultat 2020	-4 818 239	-201 994

Andre selskaper:	Antall aksjer	Verdi i balansen	Børsverdi 31.12.2020
Korsvegata 8 AS	10 000	239 187	
Calwin AS	36 696	375 410	
Norsk Fjordsenter AS	300	75 000	
Hexagon Composites ASA *)	1 300 000	38 587 401	72 410 000
Hexagon Purus AS	196 807	5 372 831	9 329 163
		44 649 829	

*) Hexagon Composites ASA aksjene er i år 2020 omklassifisert fra markedsbaserte omløpsaksjer til langsiktige anleggssaksjer etter kostmetoden. Prinsippendringen er tatt over egenkapitalen se note 5.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftslesøre/ inventar	Bygg/tomt/ anlegg	Kunst	31.12.2020 Sum	31.12.2019 Sum
Anskaffelseskost 01.01	178 825	77 102 442	815 819	78 097 086	78 097 086
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	49 400	0	49 400	0
Avgang/utrangering	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	178 825	77 151 842	815 819	78 146 486	78 097 086
Akkumulerte avskrivninger 01.01	124 654	24 341 496	0	24 466 150	21 482 087
Akkumulerte avskrivninger 31.12	146 337	27 304 206	0	27 450 543	24 466 150
Balanseført verdi pr. 31.12	32 489	49 847 634	815 819	50 695 942	53 630 935
Årets avskrivninger	21 683	2 962 710	0	2 984 392	2 984 063
Avskrivningsprosent	10-20 %	0 - 8%	Ingen		
Økonomisk levetid	5-10 år	12 år - uendelig	Ubestemt		
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær/ Ingen	Ingen		



Flakk Invest AS Årsregnskap 2020

Noter

Note 4 - Deltakelse i ANS

	ANS Borg
	50 %
Resultatregnskap	
Andel resultat ANS Regnskapsmessig	241 927
Andel resultat skattemessig	241 479
Balanse	
Andel nettoformue ANS Regnsk.messig	783 126
Andel nettoformue skattemessig	4 465 239
Solidaransvar ANS	52 525

Andelene er innarbeidet i regnskapet etter nettometoden.

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital per 31.12.2019	1 149 713	24 616 028	98 869 957	124 635 698
Virkning av endret regnskapsprinsipp *)			-9 740 099	-9 740 099
Årets resultat			6 501 282	6 501 282
Avgitt konsernbidrag			-2 212 739	-2 212 739
Skatt av konsernbidrag			486 803	486 803
Egenkapital per 31.12.2020	1 149 713	24 616 028	93 905 204	119 670 945

*) Hexagon Composites ASA aksjene er omklassifisert fra markedsbaserte omløpsaksjer i år 2020 til langsiktige anleggsaksjer.

Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Aksjekapitalen i Flakk Invest AS per 31.12.2020 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	2 000	1,00	2 000
B-aksjer	1 147 713	1,00	1 147 713
Totalt antall aksjer	1 149 713		1 149 713

Ved valg av styre har ikke B-aksjene stemmerett.

Eierstruktur:

Aksjonær i Flakk Invest AS per 31.12.2020

	A-aksjer	B-aksjer	Sum aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Flakk Investment AS	1 000	1 114 808	1 115 808	97,1 %	97,1 %
Knut Trygve Flakk, styremedlem	1 000	32 905	33 905	2,9 %	2,9 %
Totalt antall aksjer	2 000	1 147 713	1 149 713	100,0 %	100,0 %



Flakk Invest AS Årsregnskap 2020

Noter

Note 6 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser

Lønnskostnader mm.

	2020	2019
Lønninger	940 800	873 600
Folketrygdavgift	126 970	123 798
Andre ytelser	0	0
Lønnskostnader	1 067 770	997 398

Antall årsverk i 2020 1

Godtgjørelser (i kroner)

	Daglig leder / styrets leder	Styret
Lønn	940 000	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar (ekskl. mva) utgjør kr 47 380 for 2020 og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	33 430
Andre revisjonsrelaterte tjenester	13 950
Sum	<u>47 380</u>

Note 7 Kontanter mm

	31.12.2020	31.12.2019
Bundet til dekning av skattetrekk	68 430	63 584

Note 8 Nærstående parter

Alle selskaper som inngår i konsernet Flakk Gruppen AS samt andre selskaper som kontrolleres av hovedaksjonær i Flakk Gruppen AS regnes som nærstående parter. Transaksjoner med nærstående parter skjer på vanlige forretningsmessige vilkår.

Mellomværende med selskaper i konsernet er spesifisert i note nr. 12.

Utbetalinger til daglig leder og styret er spesifisert i note nr. 6.



Flakk Invest AS Årsregnskap 2020

Noter

Note 9 Skatt

	2020	2019
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	6 749 016	17 346 636
Regnskapsmessig regulering av aksjer	0	-15 924 570
Regnskapsmessig aksjeutbytte (fritaksmetoden)	-5 804 031	-646 800
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	181 527	24 946
Regnskapsmessig resultat ANS	-241 927	-297 839
Skattemessig resultat ANS	241 479	296 609
Endring midlertidige forskjeller	1 086 675	961 914
Grunnlag betalbar skatt	2 212 739	1 760 896
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	486 803	387 397
Brutto endring utsatt skatt	-239 069	-211 621
Årets totale skattekostnad	247 734	175 776
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	486 803	387 397
Betalbar skatt på konsernbidrag	-486 803	-387 397
Sum betalbar skatt	0	0
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:		
Forskjeller som utlignes:		
Anleggsmidler	-2 719 472	-1 632 797
Underskudd til fremføring	0	0
Sum	-2 719 472	-1 632 797
Utsatt skatt (22 %)	-598 282	-359 213

Sammenheng mellom skattekostnad og skatt beregnet som gjennomsnittelig nominell skattesats på resultat før skatt:

	2020	2019
Ordinært resultat før skatt	6 749 016	17 346 636
Forventet inntektsskatt etter nom. skattesats	1 484 784	3 816 260
Korrigerende skatt vedr. ANS-andeler	-99	-271
Effekt knyttet til investeringer aksjer/andeler og utbytte	-1 236 951	-3 640 213
Skattekostnad i henhold til resultatregnskap	247 734	175 776



Flakk Invest AS Årsregnskap 2020

Noter

Note 10 Sammenslåtte poster

Sammenslåtte poster i resultatregnskap:

	2020	2019
Annen renteinntekt	16 104	55 018
Mottatt utbytte	5 804 031	646 800
Annen finansinntekt	5 820 135	701 818
Annen rentekostnad	452 235	612 872
Annen finanskostnad	452 235	612 872

Note 11 Fordringer og gjeld

	31.12.2020	31.12.2019
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Fordring konsernselskap	55 782 255	53 388 704
Sum	55 782 255	53 388 704

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Gjeld til kredittinstitusjoner	12 000 000	12 250 000
Sum	12 000 000	12 250 000

Gjeld sikret ved pant	17 000 000	17 250 000
-----------------------	------------	------------

Pantsatte eiendeler:

Tomter og annen fast eiendom	49 847 634	52 760 944
Sum	49 847 634	52 760 944

Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern

	31.12.2020	31.12.2019
Lån til foretak i samme konsern	55 782 255	53 388 704
Sum fordringer	55 782 255	53 388 704

Leverandørgjeld/kortsiktig gjeld	2 212 739	1 760 896
Øvrig langsiktig gjeld	30 208 679	27 546 768
Sum gjeld	32 421 418	29 307 664



Flakk Invest AS

Årsregnskap 2020

Noter

--

Note 13 Finansiell markedsrisiko

Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at deler av selskapets gjeld har flytende rente. Alle bokførte lån pr. 31.12.2020 har flytende renter.

Valutarisiko

Utvikling i valutakurser innebærer både direkte og indirekte en økonomisk risiko for selskapet. Det er ikke inngått avtaler som reduserer denne risikoen pr 31.12.2020.

Note 14 Etterfølgende hendelser

Etter utbruddet av coronavirus (covid-19) har myndigheter i stadig flere land, inkludert Norge, iverksatt sterke tiltak for å redusere spredning av viruset. Dette vil sannsynligvis redusere den makroøkonomiske aktiviteten i en viss periode, noe som midlertidig kan påvirke selskapets leieinntekter i 2020. Styret anser det som lite sannsynlig at leieinntektene blir påvirket i vesentlig grad.