



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	921 799 500
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FAK HOLDING AS
Forretningsadresse:	Fannestrandvegen 53 6415 MOLDE

Regnskapsår

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

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:	Finn Arild Krohn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	18.03.2024

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, 30.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		6 005	5 630
Sum kostnader		6 005	5 630
Driftsresultat		-6 005	-5 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2	150 000	150 000
Annen renteinntekt		10 860	211
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2	18 297	0
Sum finansinntekter		179 157	150 211
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	16 967
Sum finanskostnader		0	16 967
Netto finans		179 157	133 244
Resultat før skattekostnad		173 152	127 614
Skattekostnad	3, 4	2 057	-202
Årsresultat		171 095	127 816
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		171 095	127 816
Sum overføringer og disponeringer		171 095	127 816



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	166 703	168 760
Sum immaterielle eiendeler		166 703	168 760
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	30 000	30 000
Investeringer i tilknyttet selskap	2	7 500	7 500
Sum finansielle anleggsmidler		37 500	37 500
Sum anleggsmidler		204 203	206 260
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	150 000	150 000
Konsernfordringer	2	351 712	351 712
Sum fordringer		501 712	501 712
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	113 777	95 479
Sum investeringer		113 777	95 479
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		450 093	295 238
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		450 093	295 238
Sum omløpsmidler		1 065 582	892 429
SUM EIENDELER		1 269 784	1 098 689



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		9 734	9 734
Annen innskutt egenkapital		-1 393	-1 393
Sum innskutt egenkapital		108 341	108 341
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 161 443	990 348
Sum opptjent egenkapital		1 161 443	990 348
Sum egenkapital		1 269 784	1 098 689
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Sum kortsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 269 784	1 098 689



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 627955

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 799 500
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAK HOLDING AS
Forretningsadresse: Fannestrandvegen 53
6415 MOLDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Finn Arild Krohn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

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 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, 10.07.2024

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: 921 799 500
FAK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		6 005	5 630
Sum kostnader		6 005	5 630
Driftsresultat		-6 005	-5 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2	150 000	150 000
Annen renteinntekt		10 860	211
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2	18 297	0
Sum finansinntekter		179 157	150 211
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	16 967
Sum finanskostnader		0	16 967
Netto finans		179 157	133 244
Resultat før skattekostnad		173 152	127 614
Skattekostnad	3, 4	2 057	-202
Årsresultat		171 095	127 816
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		171 095	127 816
Sum overføringer og disponeringer		171 095	127 816



Organisasjonsnr: 921 799 500
FAK HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	166 703	168 760
Sum immaterielle eiendeler		166 703	168 760
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	30 000	30 000
Investeringer i tilknyttet selskap	2	7 500	7 500
Sum finansielle anleggsmidler		37 500	37 500
Sum anleggsmidler		204 203	206 260
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	150 000	150 000
Konsernfordringer	2	351 712	351 712
Sum fordringer		501 712	501 712
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	113 777	95 479
Sum investeringer		113 777	95 479
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		450 093	295 238
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		450 093	295 238
Sum omløpsmidler		1 065 582	892 429
SUM EIENDELER		1 269 784	1 098 689
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000



Overkurs	9 734	9 734
Annen innskutt egenkapital	-1 393	-1 393
Sum innskutt egenkapital	108 341	108 341
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 161 443	990 348
Sum opptjent egenkapital	1 161 443	990 348
Sum egenkapital	1 269 784	1 098 689
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelse	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Sum kortsiktig gjeld	0	0
Sum gjeld	0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 269 784	1 098 689



Organisasjonsnr: 921 799 500
FAK HOLDING 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. 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. 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. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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.

Note

1

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



FAK HOLDING AS
921 799 500

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-6 005	-5 630
Sum driftskostnader		-6 005	-5 630
Driftsresultat		-6 005	-5 630
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2	150 000	150 000
Annen renteinntekt		10 860	211
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2	18 297	0
Sum finansinntekter		179 157	150 211
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	-16 967
Sum finanskostnader		0	-16 967
Netto finans		179 157	133 244
Resultat før skattekostnad		173 152	127 614
Skattekostnad	3, 4	-2 057	202
Årsresultat		171 095	127 816
Overføringer			
Annen egenkapital		171 095	127 816
Sum overføringer		171 095	127 816



FAK HOLDING AS
921 799 500

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	166 703	168 760
Sum immaterielle eiendeler		166 703	168 760
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	30 000	30 000
Investeringer i tilknyttet selskap	2	7 500	7 500
Sum finansielle anleggsmidler		37 500	37 500
Sum anleggsmidler		204 203	206 260
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	2	351 712	351 712
Andre kortsiktige fordringer	2	150 000	150 000
Sum fordringer		501 712	501 712
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	113 777	95 479
Sum investeringer		113 777	95 479
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		450 093	295 238
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		450 093	295 238
Sum omløpsmidler		1 065 582	892 429
SUM EIENDELER		1 269 784	1 098 689



FAK HOLDING AS
921 799 500

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		9 734	9 734
Annen innskutt egenkapital		-1 393	-1 393
Sum innskutt egenkapital		108 341	108 341
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 161 443	990 348
Sum opptjent egenkapital		1 161 443	990 348
Sum egenkapital		1 269 784	1 098 689
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 269 784	1 098 689

Molde, 18.03.2024

Finn Arild Krohn
styrets leder / daglig leder



FAK HOLDING AS
921 799 500

Noter

Regnskapsprinsipper

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

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.

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. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



FAK HOLDING AS
921 799 500

Note 2 - Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskap er bokført i regnskapet etter kostmetoden. Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Selskapet har aksjer i følgende datterselskap:

Datterselskap og kontorsted	Eierandel / stemmerett	Årsresultat siste regnskapsår	Balanseført EK siste regnskapsår
FAK AS, Molde	100%	62 717	89 063

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap og kontorsted	Eierandel / stemmerett	Årsresultat siste regnskapsår	Balanseført EK siste regnskapsår
Fannestrandvegen 53 Molde AS, Molde	25%	539 816	229 332

Av det avsatte aksjeutbytte i Fannestrandvegen 53 Molde AS på kr 600 000 er selskapets andel av dette med kr. 150 000 inntektsført i årsregnskapet, og oppført som en kortsiktig fordring.

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2023	2022
Fordring på utbytte fra TS	150 000	150 000
Andre kortsiktige fordringer datterselskap	351 712	351 712

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	2 057	0
Skattekostnad	2 057	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	173 152	0
Permanente forskjeller	-163 797	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-9 355	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	-14 995	-5 640	-9 355
Andre forskjeller	-756 600	-756 600	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	4 500	4 500	0
Netto forskjeller	-767 095	-757 740	-9 355
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-767 095	-757 740	-9 355
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-168 760	-166 703	-2 057