



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Thor Øistein Kilstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

### 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, 29.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		108 568	151 516
Annen driftsinntekt		9 143	393 337
<b>Sum inntekter</b>		<b>117 711</b>	<b>544 854</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		108 568	154 501
Annen driftskostnad	4	56 001	184 655
<b>Sum kostnader</b>		<b>164 569</b>	<b>339 156</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-46 858</b>	<b>205 698</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	3		10 201 538
Annen renteinntekt		10	218
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>10</b>	<b>10 201 756</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		15 404 902	1 833 828
Annen rentekostnad		448	76
Annen finanskostnad			11 171 502
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>15 405 350</b>	<b>13 005 406</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-15 405 341</b>	<b>-2 803 650</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-15 452 199</b>	<b>-2 597 952</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-10 307	2 289 640
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-15 441 892</b>	<b>-4 887 592</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-15 441 892</b>	<b>-4 887 592</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-15 441 892</b>	<b>-4 887 592</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-15 441 892</b>	<b>-4 887 592</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Udekket tap		-15 441 892	-4 887 592
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-15 441 892</b>	<b>-4 887 592</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		429 480	429 480
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>429 480</b>	<b>429 480</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	6 557 300	17 847 202
Lån til foretak i samme konsern		372 997	
Investeringer i tilknyttet selskap		50 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 980 297</b>	<b>17 847 202</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 409 777</b>	<b>18 276 682</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		7 571	10 202 305
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 571</b>	<b>10 202 305</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		103 471	4 241
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>103 471</b>	<b>4 241</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>111 042</b>	<b>10 206 546</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 520 819</b>	<b>28 483 228</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Aksjekapital	1, 2	40 000 000	40 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>40 000 000</b>	<b>40 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	2	33 720 374	18 278 482
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-33 720 374</b>	<b>-18 278 482</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 279 626</b>	<b>21 721 518</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	846 668	856 975
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>846 668</b>	<b>856 975</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	3		5 836 902
Øvrig langsiktig gjeld		325 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>325 000</b>	<b>5 836 902</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 171 668</b>	<b>6 693 877</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 250	23 957
Annen kortsiktig gjeld		43 275	43 876
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>69 525</b>	<b>67 833</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 241 193</b>	<b>6 761 710</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 520 819</b>	<b>28 483 228</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 747945

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

**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: Thor Øistein Kilstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

**Revisjon**  
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 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, 28.09.2021

---

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: 997 346 807  
FINANSFORVALTNING ASSET MANAGEMENT  
AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		108 568	151 516
Annen driftsinntekt		9 143	393 337
<b>Sum inntekter</b>		<b>117 711</b>	<b>544 854</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		108 568	154 501
Annen driftskostnad	4	56 001	184 655
<b>Sum kostnader</b>		<b>164 569</b>	<b>339 156</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-46 858</b>	<b>205 698</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	3		10 201 538
Annen renteinntekt		10	218
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>10</b>	<b>10 201 756</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		15 404 902	1 833 828
Annen rentekostnad		448	76
Annen finanskostnad			11 171 502
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>15 405 350</b>	<b>13 005 406</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-15 405 341</b>	<b>-2 803 650</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	6	<b>-10 307</b>	<b>2 289 640</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-15 441 892</b>	<b>-4 887 592</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-15 441 892</b>	<b>-4 887 592</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-15 441 892</b>	<b>-4 887 592</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-15 441 892</b>	<b>-4 887 592</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-15 441 892	-4 887 592
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-15 441 892</b>	<b>-4 887 592</b>



Organisasjonsnr: 997 346 807  
FINANSFORVALTNING ASSET MANAGEMENT  
AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

429 480

429 480

Sum varige driftsmidler

429 480

429 480

#### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3

6 557 300

17 847 202

Lån til foretak i samme

konsern

372 997

Investeringer i

tilknyttet selskap

50 000

Sum finansielle

anleggsmidler

6 980 297

17 847 202

Sum anleggsmidler

7 409 777

18 276 682

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer

7 571

10 202 305

Sum fordringer

7 571

10 202 305

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

103 471

4 241

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

103 471

4 241

Sum omløpsmidler

111 042

10 206 546

SUM EIENDELER

7 520 819

28 483 228

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

1, 2

40 000 000

40 000 000

Sum innskutt egenkapital

40 000 000

40 000 000



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	2	33 720 374	18 278 482
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-33 720 374</b>	<b>-18 278 482</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 279 626</b>	<b>21 721 518</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	846 668	856 975
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>846 668</b>	<b>856 975</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	3		5 836 902
Øvrig langsiktig gjeld		325 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>325 000</b>	<b>5 836 902</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 171 668</b>	<b>6 693 877</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 250	23 957
Annen kortsiktig gjeld		43 275	43 876
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>69 525</b>	<b>67 833</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 241 193</b>	<b>6 761 710</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 520 819</b>	<b>28 483 228</b>



Organisasjonsnr: 997 346 807  
FINANSFORVALTNING ASSET MANAGEMENT  
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



# Årsregnskap 2020

## Finansforvaltning Asset Management AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet  
Revisjonsberetning

Org.nr.: 997 346 807



## Resultatregnskap

### Finansforvaltning Asset Management AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		108 568	151 516
Annen driftsinntekt		9 143	393 337
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>117 711</b>	<b>544 854</b>
Varekostnad		108 568	154 501
Annen driftskostnad	4	56 001	184 655
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>164 569</b>	<b>339 156</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-46 858</b>	<b>205 698</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	3	0	10 201 538
Annen renteinntekt		10	218
Nedskrivning av finansielle eiendeler		15 404 902	1 833 828
Annen rentekostnad		448	76
Annen finanskostnad		0	11 171 502
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-15 405 341</b>	<b>-2 803 650</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 452 199	-2 597 952
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-10 307	2 289 640
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-15 441 892</b>	<b>-4 887 592</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>-15 441 892</b>	<b>-4 887 592</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		15 441 892	4 887 592
<b>Sum overføringer</b>		<b>-15 441 892</b>	<b>-4 887 592</b>



**Balanse**

**Finansforvaltning Asset Management AS**

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		429 480	429 480
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>429 480</b>	<b>429 480</b>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	3	6 557 300	17 847 202
Lån til foretak i samme konsern		372 997	0
Investeringer i tilknyttet selskap		50 000	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 980 297</b>	<b>17 847 202</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 409 777</b>	<b>18 276 682</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Andre kortsiktige fordringer		7 571	10 202 305
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 571</b>	<b>10 202 305</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		<b>103 471</b>	<b>4 241</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>111 042</b>	<b>10 206 546</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>7 520 819</b>	<b>28 483 228</b>



Balanse

Finansforvaltning Asset Management AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1, 2	40 000 000	40 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>40 000 000</b>	<b>40 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	2	-33 720 374	-18 278 482
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-33 720 374</b>	<b>-18 278 482</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 279 626</b>	<b>21 721 518</b>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	846 668	856 975
<b>Sum avsetning for forplikelser</b>		<b>846 668</b>	<b>856 975</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	0	5 836 902
Øvrig langsiktig gjeld		325 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>325 000</b>	<b>5 836 902</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 250	23 957
Annen kortsiktig gjeld		43 275	43 876
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>69 525</b>	<b>67 833</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 241 193</b>	<b>6 761 710</b>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<b>7 520 819</b>	<b>28 483 228</b>

Moss, 31.08.2021

Styret i Finansforvaltning Asset Management AS

Thor Øistein Kilstad

Styrets leder og Daglig leder



## Finansforvaltning Asset Management AS

### Noter til regnskapet pr 31.12.2020

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Driftsinntekter og kostnader

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

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

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

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

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

#### Immaterielle eiendeler

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

#### Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

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

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



## Finansforvaltning Asset Management AS

### Noter til regnskapet pr 31.12.2020

#### Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Finansforvaltning Asset Management AS pr. 31.12. 2020 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	40 000	1000,00	40 000 000
<b>Sum</b>	<b>40 000</b>		<b>40 000 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Optimal Finansforvaltning AS	40 000	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>40 000</b>	<b>100,0</b>

Thor Øistein Kilstad eier samtlige aksjer i morselskapet Optimal Finansforvaltning AS

#### Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital /udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	40 000 000	-18 278 482	21 721 518
Årets resultat		-15 441 892	-15 441 892
Egenkapital 31.12.2020	40 000 000	-33 720 374	6 279 626

#### Note 3 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

	Eierandel i %	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Resultat	Egenkapital
<b>Anleggsmidler</b>					
<b>St. Mariegt. 81-87 AS</b>	100,00	17 631 914	2 442 300	-26 678	2 442 301
<b>Conventor AS</b>	57,78	4 115 000	4 115 000	-1 745 410	805 923
<b>Social Media Days AS</b>	50,00	50 000	50 000	0	100 000
<b>Sum</b>		<b>21 969 914</b>	<b>6 607 300</b>		

St. Mariegt. 81-87 AS har adresse Moss, mens Conventor AS og Social Media Days AS har adresse Stavanger.



## Finansforvaltning Asset Management AS

### Noter til regnskapet pr 31.12.2020

#### Note 4 Godtgjørelse til styret, daglig leder og revisor.

Selskapet har ingen personer ansatt i regnskapsåret. Selskapet faller dermed ikke inn under lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er i regnskapsåret ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder. Styret har ikke mottatt styrehonorar. Honorar til revisor er utgiftsført med kr. 26 250,-.

#### Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern og andre nærstående m.v

	Fordringer		Gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Optimal Finansforvaltning AS	372 997			5 836 902
Finansforvaltning Fritid AS	7 571			
St. Marie gt. 81-87 AS - krav konsernbidrag		10 201 538		
<b>Sum</b>	<b>380 568</b>	<b>10 201 538</b>	<b>0</b>	<b>5 836 902</b>

#### Note 6 Skatt

	2020	2019
<b>Årets skattekostnad</b>		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-10 307	2 289 640
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-10 307</b>	<b>2 289 640</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-15 452 199	-2 597 952
Permanente forskjeller	15 405 350	13 005 406
Endring i midlertidige forskjeller	1 179 069	1 473 835
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 132 220	-11 881 289
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-2 244 338
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	2 244 338
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-18 425	-23 031	-4 606
Gevinst – og tapskonto	4 734 697	5 918 372	1 183 675
<b>Sum</b>	<b>4 716 272</b>	<b>5 895 341</b>	<b>1 179 069</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-867 780	-2 000 000	-1 132 220
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>3 848 492</b>	<b>3 895 341</b>	<b>46 849</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>846 668</b>	<b>856 975</b>	<b>10 307</b>



Til generalforsamlingen i Finansforvaltning Asset Management AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Finansforvaltning Asset Management AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 15 441 892. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

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



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

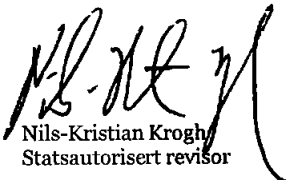
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

#### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

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

Moss, 31. august 2021  
**Krogh Revisjon AS**



Nils-Kristian Krogh  
Statsautorisert revisor