



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 581 104  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FINANSFORVALTNING FRITID AS  
Forretningsadresse: Gimleveien 33  
1511 MOSS

### 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: Thor Øistein Kilstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2023

### 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, 23.05.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	4 279	4 279
Annen driftskostnad	2	13 541	46 619
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 820</b>	<b>50 898</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-17 820</b>	<b>-50 898</b>
<b>Netto finans</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-17 820</b>	<b>-50 898</b>
Skattekostnad på resultat	3	-3 921	-11 198
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-13 899</b>	<b>-39 700</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-13 899</b>	<b>-39 700</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-13 899</b>	<b>-39 700</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-13 899</b>	<b>-39 700</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-13 899	-39 700
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-13 899</b>	<b>-39 700</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	187 204	183 283
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>187 204</b>	<b>183 283</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	283 590	283 590
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	204 453	208 732
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>488 043</b>	<b>492 322</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	12 777 957	12 790 298
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>12 777 957</b>	<b>12 790 298</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>13 453 204</b>	<b>13 465 903</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>90 000</b>	<b>90 000</b>
Andre kortsiktige fordringer			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 156	3 356
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 156</b>	<b>3 356</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>92 156</b>	<b>93 356</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 545 360</b>	<b>13 559 259</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	22 500 000	22 500 000



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Overkurs	6	5 000	5 000
Annen innskutt egenkapital	6	20 138 224	20 138 224
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>42 643 224</b>	<b>42 643 224</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	29 097 864	29 083 965
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-29 097 864</b>	<b>-29 083 965</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>13 545 360</b>	<b>13 559 259</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 545 360</b>	<b>13 559 259</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 611868

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 581 104  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FINANSFORVALTNING FRITID AS  
Forretningsadresse: Gimleveien 33  
1511 MOSS

#### 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: Thor Øistein Kilstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2023

#### 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, 13.07.2023

---

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: 994 581 104  
FINANSFORVALTNING FRITID AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			
	1	4 279	4 279
Annen driftskostnad			
	2	13 541	46 619
<b>Sum kostnader</b>			
		<b>17 820</b>	<b>50 898</b>
<b>Driftsresultat</b>			
		<b>-17 820</b>	<b>-50 898</b>
<b>Netto finans</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
		<b>-17 820</b>	<b>-50 898</b>
Skattekostnad på resultat			
	3	-3 921	-11 198
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>			
		<b>-13 899</b>	<b>-39 700</b>
<b>Årsresultat</b>			
		<b>-13 899</b>	<b>-39 700</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>			
		<b>-13 899</b>	<b>-39 700</b>
<b>Totalresultat</b>			
		<b>-13 899</b>	<b>-39 700</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			
		-13 899	-39 700
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>			
		<b>-13 899</b>	<b>-39 700</b>



Organisasjonsnr: 994 581 104  
FINANSFORVALTNING FRITID AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	187 204	183 283
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>187 204</b>	<b>183 283</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	283 590	283 590
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1	204 453	208 732
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>488 043</b>	<b>492 322</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	12 777 957	12 790 298
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>12 777 957</b>	<b>12 790 298</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>13 453 204</b>	<b>13 465 903</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>90 000</b>	<b>90 000</b>
Andre kortsiktige fordringer			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 156	3 356
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 156</b>	<b>3 356</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>92 156</b>	<b>93 356</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 545 360</b>	<b>13 559 259</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	22 500 000	22 500 000
Overkurs	6	5 000	5 000
Annen innskutt egenkapital	6	20 138 224	20 138 224
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>42 643 224</b>	<b>42 643 224</b>



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	29 097 864	29 083 965
Sum opptjent egenkapital		-29 097 864	-29 083 965
Sum egenkapital		13 545 360	13 559 259
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 545 360	13 559 259



Organisasjonsnr: 994 581 104  
FINANSFORVALTNING FRITID AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# Årsregnskap 2022

## Finansforvaltning Fritid AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 994 581 104



## Resultatregnskap

### Finansforvaltning Fritid AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	4 279	4 279
Annen driftskostnad	2	13 541	46 619
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>17 820</b>	<b>50 898</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-17 820</b>	<b>-50 898</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Resultat før skattekostnad		-17 820	-50 898
Skattekostnad på resultat	3	-3 921	-11 198
<b>Resultat</b>		<b>-13 899</b>	<b>-39 700</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-13 899</b>	<b>-39 700</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		13 899	39 700
<b>Sum overføringer</b>		<b>-13 899</b>	<b>-39 700</b>



**Balanse**

**Finansforvaltning Fritid AS**

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	187 204	183 283
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>187 204</b>	<b>183 283</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	283 590	283 590
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	204 453	208 732
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>488 043</b>	<b>492 322</b>
Lån til foretak i samme konsern	4	12 777 957	12 790 298
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>12 777 957</b>	<b>12 790 298</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>13 453 204</b>	<b>13 465 903</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		90 000	90 000
<b>Fordringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 156	3 356
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>92 156</b>	<b>93 356</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>13 545 360</b>	<b>13 559 259</b>



**Balanse**

**Finansforvaltning Fritid AS**

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	22 500 000	22 500 000
Overkurs	6	5 000	5 000
Annen innskutt egenkapital	6	20 138 224	20 138 224
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>42 643 224</b>	<b>42 643 224</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	-29 097 864	-29 083 965
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-29 097 864</b>	<b>-29 083 965</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>13 545 360</b>	<b>13 559 259</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<b>13 545 360</b>	<b>13 559 259</b>

Moss, 12.03.2023

Styret i Finansforvaltning Fritid AS

Thor Øistein Kilstad  
styreleder/daglig leder



## Finansforvaltning Fritid AS

### Noter til regnskapet pr 31.12.2022

#### 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.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### 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.



## Finansforvaltning Fritid AS

## Noter til regnskapet pr 31.12.2022

## Note 1 Anleggsmidler

	Maskiner/ Inventar	Tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	238 369	283 590	521 959
= <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>238 369</b>	<b>283 590</b>	<b>521 959</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	33 916		33 916
= <b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>204 453</b>	<b>283 590</b>	<b>488 043</b>
Årets ordinære avskrivninger	4 279		4 279
Økonomisk levetid	10 år		

## Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet har derfor ikke plikt til å opprette OTP ordning.

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-3 921	-11 198
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-3 921</b>	<b>-11 198</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-17 820	-50 898
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	1 022 121	1 276 582
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 004 301	-1 225 684
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	60 765	78 015	17 250
Gevinst – og tapskonto	4 019 467	5 024 338	1 004 871
<b>Sum</b>	<b>4 080 232</b>	<b>5 102 354</b>	<b>1 022 121</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 931 157	-5 935 459	-1 004 301
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-850 925</b>	<b>-833 105</b>	<b>17 820</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-187 204</b>	<b>-183 283</b>	<b>3 920</b>



## Finansforvaltning Fritid AS

### Noter til regnskapet pr 31.12.2022

#### Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern og andre nærstående m.v

	Fordringer		Gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Optimal Finansforvaltning AS			12 777 957	-12 790 298
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 777 957</b>	<b>-12 790 298</b>

#### Note 5 Aksjonærer

##### Aksjekapitalen i Finansforvaltning Fritid AS pr. 31.12. 2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	22 500	1 000,00	22 500 000
<b>Sum</b>	<b>22 500</b>		<b>22 500 000</b>

##### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Optimal Finansforvaltning AS	22 500	100,0 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>22 500</b>	<b>100,0 %</b>

Thor Øistein Kilstad eier samtlige aksjer i morselskapet Optimal Finansforvaltning AS.

#### Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	22 500 000	5 000	20 138 224	-29 083 965	13 559 259
Årets resultat				-13 899	-13 899
Egenkapital 31.12.2022	22 500 000	5 000	20 138 224	-29 097 864	13 545 360