



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 990 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORMUE ACCOUNTING AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 53
0255 OSLO

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: Vegard Øye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

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, 03.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		67 550 023	38 633 929
Annen driftsinntekt		1 750 624	974 365
Sum inntekter		69 300 647	39 608 294
Kostnader			
Lønnskostnad	2	32 759 249	26 951 342
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	213 190	177 300
Annen driftskostnad	2	29 398 062	13 182 967
Sum kostnader		62 370 500	40 311 610
Driftsresultat		6 930 147	-703 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76 259	31
Annen finansinntekt		-1	1 281
Sum finansinntekter		76 259	1 312
Annen finanskostnad		18 643	25 281
Sum finanskostnader		18 643	25 281
Netto finans		57 616	-23 968
Ordinært resultat før skattekostnad		6 987 763	-727 284
Skattekostnad på resultat	4	1 537 245	-156 351
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 450 518	-570 933
Årsresultat		5 450 518	-570 933
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 450 518	-570 933
Totalresultat		5 450 518	-570 933
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		3 120 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital		2 330 518	
Overført fra annen egenkapital			-570 933
Sum overføringer og disponeringer	5	5 450 518	-570 933



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	69 370	110 392
Utsatt skattefordel	4	18 881	15 772
Sum immaterielle eiendeler		88 251	126 164
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	717 029	224 061
Sum varige driftsmidler	3	717 029	224 061
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum anleggsmidler		805 280	350 225
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	14 751 564	7 780 689
Andre kortsiktige fordringer	6	1 297 488	801 121
Konsernfordringer	6		642 306
Sum fordringer		16 049 052	9 224 116
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 912 116	2 608 710
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 912 116	2 608 710
Sum omløpsmidler		20 961 168	11 832 826



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		21 766 448	12 183 051
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	100 000	100 000
Overkurs	5	20 000	20 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 203 517	1 203 517
Sum innskutt egenkapital		1 323 517	1 323 517
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 562 839	232 321
Sum opptjent egenkapital		2 562 839	232 321
Sum egenkapital	5	3 886 356	1 555 838
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	1 083 661	2 042 554
Betalbar skatt	4	660 354	
Skyldig offentlige avgifter		6 462 172	4 223 879
Kortsiktig konserngjeld	10	6 365 304	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	10	3 308 601	3 360 780
Sum kortsiktig gjeld		17 880 092	10 627 213
Sum gjeld		17 880 092	10 627 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 766 448	12 183 051



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 369914

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 990 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORMUE ACCOUNTING AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 53
0255 OSLO

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: Vegard Øye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 06.05.2023



Organisasjonsnr: 889 990 082
FORMUE ACCOUNTING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		67 550 023	38 633 929
Annen driftsinntekt		1 750 624	974 365
Sum inntekter		69 300 647	39 608 294
Kostnader			
Lønnskostnad	2	32 759 249	26 951 342
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	213 190	177 300
Annen driftskostnad	2	29 398 062	13 182 967
Sum kostnader		62 370 500	40 311 610
Driftsresultat		6 930 147	-703 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76 259	31
Annen finansinntekt		-1	1 281
Sum finansinntekter		76 259	1 312
Annen finanskostnad		18 643	25 281
Sum finanskostnader		18 643	25 281
Netto finans		57 616	-23 968
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	1 537 245	-156 351
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 450 518	-570 933
Årsresultat		5 450 518	-570 933
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 450 518	-570 933
Totalresultat		5 450 518	-570 933
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		3 120 000	
Avsatt til annen egenkapital		2 330 518	
Overført fra annen egenkapital			-570 933
Sum overføringer og disponeringer	5	5 450 518	-570 933





Organisasjonsnr: 889 990 082
FORMUE ACCOUNTING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	69 370	110 392
Utsatt skattefordel	4	18 881	15 772
Sum immaterielle eiendeler		88 251	126 164
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	717 029	224 061
Sum varige driftsmidler	3	717 029	224 061
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum anleggsmidler		805 280	350 225
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	14 751 564	7 780 689
Andre kortsiktige fordringer	6	1 297 488	801 121
Konsernfordringer	6		642 306
Sum fordringer		16 049 052	9 224 116
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	4 912 116	2 608 710
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 912 116	2 608 710
Sum omløpsmidler		20 961 168	11 832 826
SUM EIENDELER		21 766 448	12 183 051
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	100 000	100 000
Overkurs	5	20 000	20 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 203 517	1 203 517
Sum innskutt egenkapital		1 323 517	1 323 517
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 562 839	232 321
Sum opptjent egenkapital		2 562 839	232 321
Sum egenkapital	5	3 886 356	1 555 838
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	1 083 661	2 042 554
Betalbar skatt	4	660 354	
Skyldig offentlige avgifter		6 462 172	4 223 879
Kortsiktig konserngjeld	10	6 365 304	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	10	3 308 601	3 360 780
Sum kortsiktig gjeld		17 880 092	10 627 213
Sum gjeld		17 880 092	10 627 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 766 448	12 183 051



Organisasjonsnr: 889 990 082
FORMUE ACCOUNTING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
26.60

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------


<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------


<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



 BankID Signing
Alexander Heiberg
2023-03-21

 BankID Signing
Kjersti Holm
2023-03-21

 BankID Signing
Sigmund Landaas
2023-03-21

 BankID Signing
Glenn Patrick H Rønning
2023-03-21

 BankID Signing
Marius Helno Jahren
2023-03-22

Årsregnskap 2022

Formue Accounting AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 889 990 082



Formue Accounting AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKT			
Salgsinntekt		67 550 023	38 633 929
Annen driftsinntekt		1 750 624	974 365
SUM DRIFTSINNEKTER		69 300 647	39 608 294
DRIFTSKOSTNAD			
Lønnskostnad	2	32 759 249	26 951 342
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	213 190	177 300
Annen driftskostnad	2	29 398 062	13 182 967
SUM DRIFTSKOSTNADER		62 370 500	40 311 610
DRIFTSRESULTAT		6 930 147	-703 316
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		76 259	31
Annen finansinntekt		-1	1 281
Annen finanskostnad		18 643	25 281
RESULTAT AV FINANSPOSTER		57 616	-23 968
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		6 987 763	-727 284
Skattekostnad på resultat	4	1 537 245	-156 351
ÅRSRESULTAT		5 450 518	-570 933
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		3 120 000	0
Avsatt til annen egenkapital		2 330 518	0
Overført fra annen egenkapital		0	570 933
SUM OVERFØRINGER	5	5 450 518	-570 933



Formue Accounting AS

Balanse per 31.12.

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	69 370	110 392
Utsatt skattefordel	4	18 881	15 772
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		88 251	126 164
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	717 029	224 061
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	3	717 029	224 061
SUM ANLEGGSMIDLER		805 280	350 225
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	14 751 564	7 780 689
Andre kortsiktige fordringer	6	1 297 488	801 121
Andre kortsiktige fordringer samme konsern	6	0	642 306
SUM FORDRINGER		16 049 052	9 224 116
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 912 116	2 608 710
SUM OMLØPSMIDLER		20 961 168	11 832 826
SUM EIENDELER		21 766 448	12 183 051



Formue Accounting AS

Balanse per 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 9	100 000	100 000
Overkurs	5	20 000	20 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 203 517	1 203 517
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		1 323 517	1 323 517
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	2 562 839	232 321
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		2 562 839	232 321
SUM EGENKAPITAL	5	3 886 356	1 555 838
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	10	1 083 661	2 042 554
Betalbar skatt	4	660 354	0
Skyldig offentlige avgifter		6 462 172	4 223 879
Annen kortsiktig gjeld	10	3 308 601	3 360 780
Annen kortsiktig gjeld samme konsern	10	6 365 304	1 000 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		17 880 092	10 627 213
SUM GJELD		17 880 092	10 627 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 766 448	12 183 051



Formue Accounting AS

Balanse per 31.12.

Oslo, 10.03.2023

Alexander Heiberg
styreleder

Marius Helno Jahren
styremedlem

Sigmund Landaas
styremedlem

Glenn Patrick Hoverud Rønning
styremedlem

Kjersti Holm
daglig leder



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 1 Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - andre forhold

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende per 31. desember 2022. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

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. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av tjenester. For identifiserte tapsprosjekter, foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år, samt en kostpris på over kroner 15 000.



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2022

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarende prinsipper legges til grunn for immaterielle eiendeler. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning er en innskuddsbasert ordning, som kostnadsføres løpende.

Utsatt skatt og skattekostnad

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. Visse poster vurderes likevel særskilt, herunder merverdier ved oppkjøp og pensjonsforpliktelser. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret korrigert for feil i tidligere års beregninger.

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

Spesifikasjon	2022	2021
Lønninger	25 729 355	21 076 336
Arbeidsgiveravgift	3 974 073	3 235 881
Pensjonskostnader	1 791 858	1 317 672
Andre ytelser	1 263 963	1 321 454
Sum	32 759 249	26 951 342

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2022 er 32,3 (26,6 i 2021).

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/honorar	1 252 371	165 640
Pensjonsutgifter	86 100	0
Annen godtgjørelse	16 522	0

Godtgjørelsen til daglig leder fastsettes av styret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor (eks mva)

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør NOK 65 702 (2021: kr 42 300). I tillegg kommer honorar for andre tjenester i 2022 med NOK 65 000 (2021: kr 0).



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Økonomisystem	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 311 027	531 407	1 842 434
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	665 136		665 136
= ANSKAFFELSESKOST 31.12.22	1 976 163	531 417	2 507 580
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 259 134	462 048	1 721 182
= BOKFØRT VERDI 31.12.22	717 029	69 370	786 399
Årets ordinære avskrivninger	172 168	41 022	213 190
Økonomisk levetid	3-8 år	3-5 år	

**Formue Accounting AS**

Noter til årsregnskapet 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 540 354	0
Endring i utsatt skattefordel	-3 109	-156 351
SKATTEKOSTNAD ORDINÆRT RESULTAT	1 537 245	-156 351
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	6 987 763	-727 284
Permanente forskjeller	-288	16 602
Endring i midlertidige forskjeller	14 134	68 377
Mottatt konsernbidrag	0	642 306
Avgitt konsernbidrag	-4 000 000	0
SKATTEPLIKTIG INNTEKT	3 001 609	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 540 354	141 307
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-880 000	-141 307
SUM BETALBAR SKATT I BALANSEN	660 354	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	14 176	28 310	14 134
Fordringer	-100 000	-100 000	0
SUM	-85 824	-71 690	14 134
GRUNNLAG FOR UTSATT SKATTEFORDEL	-85 824	-71 690	14 134
UTSATT SKATTEFORDEL (22 %)	-18 881	-15 772	3 109

Note 5 Egenkapital

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.2022	100 000	20 000	1 203 517	232 321	1 555 838
Årsresultat	0	0	0	5 450 518	5 450 518
Konsernbidrag	0	0		-3 120 000	-3 120 000
Egenkapital pr 31.12.2022	100 000	20 000	1 203 517	2 562 839	3 886 356

**Formue Accounting AS**

Noter til årsregnskapet 2022

Note 6 Kundefordringer og andre fordringer

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Mellomværende i samme konsern	1 914 362	0	0	642 306
Eksterne kundefordringer	12 837 202	7 780 689	0	0
Forskuddsbetalte kostnader	0	0	867 636	296 024
Andre kortsiktige fordringer	0	0	429 852	505 098
Sum	14 751 564	7 780 689	1 297 488	1 443 427

Ingen fordringer forfaller senere en ett år.

Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Omløpsmidler	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
CorpNordic Sweden AB	66 175	0

Note 8 Bankinnskudd og trekkrettigheter

Av innestående bankinnskudd er NOK 1 370 728 bundet i skyldig skattetrekk per 31.12.2022

Sikkerhetsstillelser

Selskapet er sammen med Formue AS solidarisk ansvarlig for mellomværende med banken i konsernkontosystemet som er etablert.

Selskapet har stillet leie garanti i forbindelse med leie av lokale i Bergen pålydende NOK 121 066 som utløper 31.03.2023.

Note 9 Aksjonærer

Selskapets aksjekapital 31.12.2022	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1	100 000

Alle aksjene eies av Formue AS og gir samme rettigheter i selskapet.

Morselskapet Formue AS har forretningskontor i Henrik Ibsensgate 53, 0255 Oslo, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.



Formue Accounting AS


Noter til årsregnskapet 2022

Note 10 Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld


	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Mellomværende i samme konsern	29 245	1 705 540	6 365 304	1 000 000
Ekstern leverandørgjeld	1 054 416	337 015	0	0
Påløpt kost., skyldig lønn mm	0	0	3 308 601	3 360 780
Sum	1 083 661	2 042 554	9 673 905	4 360 780


Ingen langsiktig gjeld forfaller senere enn 5 år



 BankID Signing
Alexander Halberg
2023-03-21

 BankID Signing
Kjersti Holm
2023-03-21

 BankID Signing
Sigmund Landaas
2023-03-21

 BankID Signing
Glenn Patrick H Rønning
2023-03-21

 BankID Signing
Marius Helmo Jahren
2023-03-22

Årsregnskap 2022

Formue Accounting AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 889 990 082



Formue Accounting AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKT			
Salgsinntekt		67 550 023	38 633 929
Annen driftsinntekt		1 750 624	974 365
SUM DRIFTSINNEKTER		69 300 647	39 608 294
DRIFTSKOSTNAD			
Lønnskostnad	2	32 759 249	26 951 342
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	213 190	177 300
Annen driftskostnad	2	29 398 062	13 182 967
SUM DRIFTSKOSTNADER		62 370 500	40 311 610
DRIFTSRESULTAT		6 930 147	-703 316
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		76 259	31
Annen finansinntekt		-1	1 281
Annen finanskostnad		18 643	25 281
RESULTAT AV FINANSPOSTER		57 616	-23 968
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		6 987 763	-727 284
Skattekostnad på resultat	4	1 537 245	-156 351
ÅRSRESULTAT		5 450 518	-570 933
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		3 120 000	0
Avsatt til annen egenkapital		2 330 518	0
Overført fra annen egenkapital		0	570 933
SUM OVERFØRINGER	5	5 450 518	-570 933



Formue Accounting AS

Balanse per 31.12.

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	69 370	110 392
Utsatt skattefordel	4	18 881	15 772
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		88 251	126 164
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	717 029	224 061
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	3	717 029	224 061
SUM ANLEGGSMIDLER		805 280	350 225
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	14 751 564	7 780 689
Andre kortsiktige fordringer	6	1 297 488	801 121
Andre kortsiktige fordringer samme konsern	6	0	642 306
SUM FORDRINGER		16 049 052	9 224 116
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 912 116	2 608 710
SUM OMLØPSMIDLER		20 961 168	11 832 826
SUM EIENDELER		21 766 448	12 183 051



Formue Accounting AS

Balanse per 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 9	100 000	100 000
Overkurs	5	20 000	20 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 203 517	1 203 517
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		1 323 517	1 323 517
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	2 562 839	232 321
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		2 562 839	232 321
SUM EGENKAPITAL	5	3 886 356	1 555 838
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	10	1 083 661	2 042 554
Betalbar skatt	4	660 354	0
Skyldig offentlige avgifter		6 462 172	4 223 879
Annen kortsiktig gjeld	10	3 308 601	3 360 780
Annen kortsiktig gjeld samme konsern	10	6 365 304	1 000 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		17 880 092	10 627 213
SUM GJELD		17 880 092	10 627 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 766 448	12 183 051



Formue Accounting AS

Balanse per 31.12.

Oslo, 10.03.2023

Alexander Heiberg
styreleder

Marius Helno Jahren
styremedlem

Sigmund Landaas
styremedlem

Glenn Patrick Hoverud Rønning
styremedlem

Kjersti Holm
daglig leder



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 1 Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - andre forhold

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende per 31. desember 2022. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

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. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av tjenester. For identifiserte tapsprosjekter, foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år, samt en kostpris på over kroner 15 000.



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2022

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarende prinsipper legges til grunn for immaterielle eiendeler. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning er en innskuddsbasert ordning, som kostnadsføres løpende.

Utsatt skatt og skattekostnad

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. Visse poster vurderes likevel særskilt, herunder merverdier ved oppkjøp og pensjonsforpliktelser. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret korrigert for feil i tidligere års beregninger.

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

Spesifikasjon	2022	2021
Lønninger	25 729 355	21 076 336
Arbeidsgiveravgift	3 974 073	3 235 881
Pensjonskostnader	1 791 858	1 317 672
Andre ytelser	1 263 963	1 321 454
Sum	32 759 249	26 951 342

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2022 er 32,3 (26,6 i 2021).

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/honorar	1 252 371	165 640
Pensjonsutgifter	86 100	0
Annen godtgjørelse	16 522	0

Godtgjørelsen til daglig leder fastsettes av styret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor (eks mva)

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør NOK 65 702 (2021: kr 42 300).

I tillegg kommer honorar for andre tjenester i 2022 med NOK 65 000 (2021: kr 0).



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Økonomisystem	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 311 027	531 407	1 842 434
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	665 136		665 136
= ANSKAFFELSESKOST 31.12.22	1 976 163	531 417	2 507 580
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 259 134	462 048	1 721 182
= BOKFØRT VERDI 31.12.22	717 029	69 370	786 399
Årets ordinære avskrivninger	172 168	41 022	213 190
Økonomisk levetid	3-8 år	3-5 år	

**Formue Accounting AS**

Noter til årsregnskapet 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 540 354	0
Endring i utsatt skattefordel	-3 109	-156 351
SKATTEKOSTNAD ORDINÆRT RESULTAT	1 537 245	-156 351
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	6 987 763	-727 284
Permanente forskjeller	-288	16 602
Endring i midlertidige forskjeller	14 134	68 377
Mottatt konsernbidrag	0	642 306
Avgitt konsernbidrag	-4 000 000	0
SKATTEPLIKTIG INNTEKT	3 001 609	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 540 354	141 307
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-880 000	-141 307
SUM BETALBAR SKATT I BALANSEN	660 354	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	14 176	28 310	14 134
Fordringer	-100 000	-100 000	0
SUM	-85 824	-71 690	14 134
GRUNNLAG FOR UTSATT SKATTEFORDEL	-85 824	-71 690	14 134
UTSATT SKATTEFORDEL (22 %)	-18 881	-15 772	3 109

Note 5 Egenkapital

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.2022	100 000	20 000	1 203 517	232 321	1 555 838
Årsresultat	0	0	0	5 450 518	5 450 518
Konsernbidrag	0	0		-3 120 000	-3 120 000
Egenkapital pr 31.12.2022	100 000	20 000	1 203 517	2 562 839	3 886 356



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 6 Kundefordringer og andre fordringer

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Mellomværende i samme konsern	1 914 362	0	0	642 306
Eksterne kundefordringer	12 837 202	7 780 689	0	0
Forskuddsbetalte kostnader	0	0	867 636	296 024
Andre kortsiktige fordringer	0	0	429 852	505 098
Sum	14 751 564	7 780 689	1 297 488	1 443 427

Ingen fordringer forfaller senere en ett år.

Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Omløpsmidler	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
CorpNordic Sweden AB	66 175	0

Note 8 Bankinnskudd og trekkrettigheter

Av innestående bankinnskudd er NOK 1 370 728 bundet i skyldig skattetrekk per 31.12.2022

Sikkerhetsstillelser

Selskapet er sammen med Formue AS solidarisk ansvarlig for mellomværende med banken i konsernkontosystemet som er etablert.

Selskapet har stillet leie garanti i forbindelse med leie av lokale i Bergen pålydende NOK 121 066 som utløper 31.03.2023.

Note 9 Aksjonærer

Selskapets aksjekapital 31.12.2022	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1	100 000

Alle aksjene eies av Formue AS og gir samme rettigheter i selskapet.

Morselskapet Formue AS har forretningskontor i Henrik Ibsensgate 53, 0255 Oslo, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 10 Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Mellomværende i samme konsern	29 245	1 705 540	6 365 304	1 000 000
Ekstern leverandørgjeld	1 054 416	337 015	0	0
Påløpt kost., skyldig lønn mm	0	0	3 308 601	3 360 780
Sum	1 083 661	2 042 554	9 673 905	4 360 780

Ingen langsiktig gjeld forfaller senere enn 5 år



Til generalforsamlingen i Formue Accounting AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Formue Accounting AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 10. mars 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning - FAC

Signers:

Name	Method	Date
Andersen, Erik	BANKID	2023-03-29 11:17

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.