



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 197 098
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLAKK INVESTMENT AS
Forretningsadresse: Korsegata 8
6002 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Merete Berg Myklebust
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 15.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	111 374	73 270
Sum kostnader		111 374	73 270
Driftsresultat		-111 374	-73 270
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 014 367	2 698 850
Annen renteinntekt		352 640	402 733
Annen finansinntekt		500 000	
Sum finansinntekter		3 867 007	3 101 583
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	8 900 000	31 609 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		5 892 514	5 335 088
Sum finanskostnader		14 792 514	36 944 088
Netto finans		-10 925 507	-33 842 505
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 036 881	-33 915 775
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-576 813	-587 217
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 460 068	-33 328 558
Årsresultat		-10 460 068	-33 328 558
Totalresultat		-10 460 068	-33 328 558
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	4		-17 615 683
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	-10 460 068	-15 712 875
Sum overføringer og disponeringer		-10 460 068	-33 328 558



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	4 390 304	3 813 491
Sum immaterielle eiendeler		4 390 304	3 813 491
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	59 505 277	58 405 277
Lån til foretak i samme konsern	6	74 199 160	77 603 793
Investeringer i aksjer og andeler	3	4 250 000	4 250 000
Andre fordringer		9 097 807	8 747 891
Sum finansielle anleggsmidler		147 052 244	149 006 961
Sum anleggsmidler		151 442 548	152 820 452
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	6		35 000 000
Sum fordringer		0	35 000 000
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		83 176	1 317 826
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		83 176	1 317 826
Sum omløpsmidler		83 176	36 317 826
SUM EIENDELER		151 525 724	189 138 278



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	173 854	173 854
Overkurs		8 827 057	19 287 125
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		9 000 911	19 460 979
Sum egenkapital		9 000 911	19 460 979
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	142 524 813	169 677 299
Sum annen langsiktig gjeld		142 524 813	169 677 299
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Sum kortsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		142 524 813	169 677 299
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		151 525 724	189 138 278



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

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

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Flakk Investment AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Flakk Investment AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig



Building a better
working world

dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

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

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Ålesund, 10. juni 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ivar-André Norvik
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning – Flakk Investment AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™" - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ivar-Andre Årnes Norvik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young

Serienummer: 9578-5998-4-1416660

IP: 77.16.xxx.xxx

2020-06-10 12:03:31Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



ÅRSBERETNING 2019

Flakk Investment AS

Selskapets virksomhet er investeringsvirksomhet, kjøp og salg av varer og tjenester, import/eksport, rådgivning og deltakelse i andre virksomheter, samt tilhørende virksomhet. Selskapets virksomhet ligger i Ålesund kommune.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapet hadde ingen ansatte i 2019.

Styrets medlemmer og daglig leder er menn. Selskapets styre og ledelse er imidlertid bevisst de samfunnsmessige forventningene om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten og i styret.

Selskapet har ingen pågående forsknings- og/eller utviklingsaktiviteter.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Ordinært resultat før skattekostnad var NOK -11 036 881,- (NOK -33 915 775,- i 2018) og kommer i all hovedsak fra investeringer. Årsresultatet ble NOK -10 460 068,- (NOK -33 328 558,- i 2018) og kan i hovedsak henføres til nedskrivninger i Loxit AS. Totalkapitalen pr. 31.12.2019 var NOK 151 525 724,- (NOK 189 138 278,- per 31.12.2018) med en egenkapital på NOK 9 000 911,- (NOK 19 460 979,- i 2018). Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret mener videre at selskapet har en forsvarlig egenkapital og likviditet.

Selskapet har negativ kontantstrøm fra drift på kr. 2 136 881,- og negativ kontantstrøm fra investeringsaktiviteter på kr. 6 945 283,-. Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter er positiv med kr. 7 847 514,- som følge av økning i utlån til konsernselskaper og økning i intern lånefinansiering. Likviditetsbeholdningen er i løpet av 2019 redusert fra Kr. 1 317 826,- til kr. 83 176,- i 2019.

Selskapets årsresultat er på NOK -10 460 068,- og foreslås overført mot annen innskutt egenkapital NOK -10 460 068,-.

Etter utbruddet av coronavirus (covid-19) har myndigheter i stadig flere land, inkludert Norge, iverksatt sterke tiltak for å redusere spredningen av viruset. Dette vil sannsynligvis redusere den makroøkonomiske aktiviteten i en viss periode. Styret forventer begrenset påvirkning på selskapets aktivitet. Styret er ikke kjent med andre forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av selskapets stilling.

Ålesund, 04.06.2020

Knut Flakk
Styrets leder / daglig leder

Tor Husø
Styremedlem



Resultatregnskap

Flakk Investment AS

	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	2	111 374	73 270
Sum driftskostnad		111 374	73 270
Driftsresultat		-111 374	-73 270
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 014 367	2 698 850
Annen renteinntekt		352 640	402 733
Annen finansinntekt		500 000	0
Sum finansinntekter		3 867 007	3 101 583
Nedskrivning av aksjer og fordringer	3	8 900 000	31 609 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		5 892 514	5 335 088
Sum finanskostnader		14 792 514	36 944 088
Sum netto finansposter		-10 925 507	-33 842 505
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 036 881	-33 915 775
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-576 813	-587 217
Ordinært resultat		-10 460 068	-33 328 558
Årsresultat		-10 460 068	-33 328 558
Disponering av årsresultat			
Overført overkurs	4	0	-17 615 683
Overført annen egenkapital	4	-10 460 068	-15 712 875
Sum disponert		-10 460 068	-33 328 558



Balanse

Flakk Investment AS

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	4 390 304	3 813 491
Sum immaterielle eiendeler		4 390 304	3 813 491
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	59 505 277	58 405 277
Lån til foretak i samme konsern	6	74 199 160	77 603 793
Investeringer i aksjer og andeler	3	4 250 000	4 250 000
Obligasjoner og andre fordringer		9 097 807	8 747 891
Sum finansielle anleggsmidler		147 052 244	149 006 961
Sum anleggsmidler		151 442 548	152 820 452
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	6	0	35 000 000
Sum fordringer		0	35 000 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		83 176	1 317 826
Sum omløpsmidler		83 176	36 317 826
Sum eiendeler		151 525 724	189 138 278



Balanse

Flakk Investment AS

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	173 854	173 854
Overkurs		8 827 057	19 287 125
Sum innskutt egenkapital		9 000 911	19 460 979
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital		9 000 911	19 460 979
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	142 524 813	169 677 299
Sum annen langsiktig gjeld		142 524 813	169 677 299
Sum gjeld		142 524 813	169 677 299
Sum egenkapital og gjeld		151 525 724	189 138 278

Ålesund, 04.06.2020
Styret for Flakk Investment AS


Knut Flakk
Styrets leder / daglig leder


Tor Olsen Husø
styremedlem



Flakk Investment AS Årsregnskap 2019

Kontantstrømoppstilling	01.01 - 31.12	01.01 - 31.12
	Note	
	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-11 036 881	-33 915 775
Nedskrivning anleggsmidler	8 900 000	31 609 000
Endring i andre tidsavgrensningsposter	0	-28 285
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-2 136 881	-2 335 060
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetaling ved utlån til andre foretak	-349 916	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer	0	0
Utbetalinger ved utlån til konsernselskaper	-6 595 367	-21 200 307
Innbetalinger ved utlån til konsernselskaper	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-6 945 283	-21 200 307
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling ved opptak av langsiktig konserngjeld	0	3 135 088
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig konserngjeld	-27 152 486	0
Inn-/utbetalinger av konsernbidrag	35 000 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	7 847 514	3 135 088
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-1 234 650	-20 400 279
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01	1 317 826	21 718 104
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12	83 176	1 317 826



Flakk Investment AS Årsregnskap 2019

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

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

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

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

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.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Visse poster vurderes likevel særskilt, herunder pensjonsforpliktelse. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Investering i aksjer

Investering i aksjer vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført når det er vedtatt. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del av tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.



Flakk Investment AS Årsregnskap 2019

Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Pensjoner mm

Selskapet har ingen ansatte. Daglig leder er ansatt i Flakk Gruppen AS.
Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2019.

Obligatorisk tjenstepensjonsordning

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar (ekskl. mva) utgjør kr. 18.142,- for 2019.

Lovpålagt revisjon	18 142
Annen bistand	0
Sum	<u>18 142</u>

Note 3 - Aksjer i datterselskaper og i andre selskaper

Selskapet hadde pr. 31.12. følgende aksjer i andre selskaper:

	Eierandel	Antall aksjer	Verdi i balansen	Forretnings- kontor	Stemme- andel
Anleggsmidler:					
Datterselskaper:					
Loxit AS	100,0 %	23 149	1 100 000	Ålesund	100,0 %
Flakk Invest AS	97,1 %	1 115 808	<u>58 405 277</u>	Ålesund	97,1 %
			<u>59 505 277</u>		

Aksjene i Loxit AS er nedskrevet med kr. 8.900.000,-.

Egenkapital og resultat ifølge siste årsregnskap (selskapsregnskap):

	Loxit AS	Flakk Invest AS
Anskaffelseskost	1 100 000	58 405 277
Andel egenkapital pr 31.12.19	1 110 974	121 021 263
Andel resultat 2019	-7 884 312	16 672 905

Aksjer i andre selskaper	Eierandel	Antall aksjer	Verdi i balansen
Gudbrandsdalen Tomteutvikling AS	25 %	25	1 500 000
Gausdalutbyggerne AS	25 %	25	2 000 000
Novela AS	3,59 %	15	<u>750 000</u>
			<u>4 250 000</u>



Flakk Investment AS
Årsregnskap 2019

--

Note 4 Egenkapital og aksjonærinformasjon

Egenkapital:

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen innskutt egenkapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01.2019	173 854	0	19 287 125		19 460 979
Årets resultat			-10 460 068		-10 460 068
Egenkapital 31.12.2019	173 854	0	8 827 057	0	9 000 911

Aksjonærinformasjon:

Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Aksjekapitalen i Flakk Investment AS pr. 31.12.2019 består av følgende aksjeklasser:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	86 927	2,00	173 854

Hver aksje gir samme rett i selskapet.

Eierstruktur:

Aksjonær i Flakk Investment AS pr. 31.12.2019

	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
Flakk Gruppen AS	86 927	100 %	100 %



Flakk Investment AS
Årsregnskap 2019

--

Note 5 Skatt

	01.01 - 31.12 2019	01.01 - 31.12 2018
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-11 036 881	-33 915 775
Permanente forskjeller	8 415 000	30 609 000
Endring midlertidige forskjeller		1 000 000
Grunnlag betalbar skatt	<u>-2 621 881</u>	<u>-2 306 775</u>
Betalbar skatt på årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	-576 813	-587 217
Årets totale skattekostnad	<u>-576 813</u>	<u>-587 217</u>
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skattefordel:		
Forskjeller som utlignes:		
Fordringer	-1 000 000	-1 000 000
Avskåret rentefradrag til fremføring	-4 940 678	-4 940 678
Underskudd til fremføring	-14 015 260	-11 393 379
Sum	<u>-19 955 938</u>	<u>-17 334 057</u>
Utsatt skattefordel (22%/22%)	<u>-4 390 304</u>	<u>-3 813 491</u>



Flakk Investment AS
Årsregnskap 2019

--

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	Andre kortsiktige fordringer		Andre langsiktige fordringer	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Foretak i samme konsern	0	35 000 000	74 199 160	77 603 793
Sum	0	35 000 000	74 199 160	77 603 793

	Annen langsiktig gjeld	
	31.12.2019	31.12.2018
Foretak i samme konsern	142 524 813	169 677 299
Sum	142 524 813	169 677 299

Note 7 Nærstående parter

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

Mellomværende med selskaper i konsernet er spesifisert i note nr. 6.

Utbetalinger til daglig leder og styret er spesifisert i note nr. 2.

Note 8 Konsernforhold

Selskapet inngår i konsernet KTF Holding AS. Konsernet har forretningskontor i Ålesund Kommune. Konsernregnskap utleveres ved henvendelse til selskapets kontor.