



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 978 477
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BONAFIDE AS
Forretningsadresse: v/John Olav Gjelstad
Plassen 30
3919 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John Olav Gjelstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

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, 01.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		350 000	
Sum inntekter		350 000	
Kostnader			
Varekostnad			1 388
Avskrivning		69 499	8 681
Annen driftskostnad		378 312	230 832
Sum kostnader		447 811	240 901
Driftsresultat		-97 811	-240 901
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		226 667	
Annen renteinntekt		57 660	64 582
Annen finansinntekt			4 108 537
Sum finansinntekter		284 327	4 173 119
Annen rentekostnad		613	
Sum finanskostnader		613	
Netto finans		283 714	4 173 119
Ordinært resultat før skattekostnad		185 903	3 932 218
Skattekostnad		51 938	-37 182
Ordinært resultat etter skattekostnad		133 965	3 969 400
Årsresultat		133 965	3 969 400
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-133 965	-3 969 400
Sum overføringer og disponeringer		-133 965	-3 969 400



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		4 621 584	4 278 665
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner		49 223	22 569
Sum varige driftsmidler		4 670 807	4 301 234
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		55 711 562	55 711 562
Sum finansielle anleggsmidler		55 711 562	55 711 562
Sum anleggsmidler		60 382 369	60 012 796
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 841 466	10 000 000
Sum fordringer		1 841 466	10 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 520 413	30 948 070
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 520 413	30 948 070
Sum omløpsmidler		9 361 879	40 948 070
SUM EIENDELER		69 744 248	100 960 866

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital		125 000	125 000
Overkurs		6 190 458	6 190 458
Sum innskutt egenkapital		6 315 458	6 315 458
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		63 279 112	63 145 147
Sum opptjent egenkapital		63 279 112	63 145 147
Sum egenkapital		69 594 570	69 460 605
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		54 843	33 812
Sum avsetninger for forpliktelser		54 843	33 812
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		54 843	33 812
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 928	231 875
Betalbar skatt		30 907	76 040
Annen kortsiktig gjeld			31 158 534
Sum kortsiktig gjeld		94 835	31 466 449
Sum gjeld		149 678	31 500 261
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		69 744 248	100 960 866



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		79 192 735	125 381 106
Sum inntekter		79 192 735	125 381 106
Kostnader			
Varekostnad		42 106 661	86 917 104
Lønnskostnad		5 043 025	6 432 435
Avskrivning		1 016 879	2 526 197
Annen driftskostnad		9 518 442	10 296 314
Sum kostnader		57 685 007	106 172 050
Driftsresultat		21 507 728	19 209 056
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92 998	79 392
Sum finansinntekter		92 998	79 392
Annen finanskostnad		16 554	59 156
Sum finanskostnader		16 554	59 156
Netto finans		76 444	20 236
Ordinært resultat før skattekostnad		21 584 172	19 229 292
Skattekostnad		1 708 362	4 230 856
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 875 810	14 998 436
Årsresultat		19 875 810	14 998 436
Minoritetsinteresser		8 982 539	6 887 596
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 893 271	8 110 840



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.		25 000	25 000
Utsatt skattefordel		787 400	
Goodwill		7 546 933	6 695 655
Sum immaterielle eiendeler		8 359 333	6 720 655
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		9 818 781	9 527 356
Maskiner og anlegg		976 116	1 114 536
Sum varige driftsmidler		10 794 897	10 641 892
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 250	6 250
Andre fordringer		3 340	
Sum finansielle anleggsmidler		9 590	6 250
Sum anleggsmidler		19 163 820	17 368 797
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		152 553 765	152 768 307
Sum varer		152 553 765	152 768 307
Fordringer			
Kundefordringer		2 593 254	4 726 766
Andre fordringer		2 426 034	2 293 762
Sum fordringer		5 019 288	7 020 528
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		23 223 166	47 044 747
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 223 166	47 044 747
Sum omløpsmidler		180 796 219	206 833 582



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		199 960 039	224 202 379
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		125 000	125 000
Overkurs		6 190 458	6 190 458
Sum innskutt egenkapital		6 315 458	6 315 458
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		68 353 039	57 449 514
Sum opptjent egenkapital		68 353 039	57 449 514
Minoritetsinteresser		61 122 297	51 988 438
Sum egenkapital		135 790 794	115 753 410
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		14 718 565	13 334 449
Sum avsetninger for forpliktelser		14 718 565	13 334 449
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		39 851 392	47 160 153
Sum annen langsiktig gjeld		39 851 392	47 160 153
Sum langsiktig gjeld		54 569 957	60 494 602
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 988 343	5 005 194
Betalbar skatt		2 935 555	8 999 197
Skyldige offentlige avgifter		1 207 567	1 212 118
Annen kortsiktig gjeld		1 467 823	32 737 858
Sum kortsiktig gjeld		9 599 288	47 954 367
Sum gjeld		64 169 245	108 448 969



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		199 960 039	224 202 379



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 561178

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 978 477
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BONAFIDE AS
Forretningsadresse: v/John Olav Gjelstad
Plassen 30
3919 FORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John Olav Gjelstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

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 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, 11.07.2023

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: 988 978 477
BONAFIDE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		350 000	
Sum inntekter		350 000	
Kostnader			
Varekostnad			1 388
Avskrivning		69 499	8 681
Annen driftskostnad		378 312	230 832
Sum kostnader		447 811	240 901
Driftsresultat		-97 811	-240 901
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		226 667	
Annen renteinntekt		57 660	64 582
Annen finansinntekt			4 108 537
Sum finansinntekter		284 327	4 173 119
Annen rentekostnad		613	
Sum finanskostnader		613	
Netto finans		283 714	4 173 119
Ordinært resultat før skattekostnad		185 903	3 932 218
Skattekostnad		51 938	-37 182
Ordinært resultat etter skattekostnad		133 965	3 969 400
Årsresultat		133 965	3 969 400
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-133 965	-3 969 400
Sum overføringer og disponeringer		-133 965	-3 969 400



Organisasjonsnr: 988 978 477
BONAFIDE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Sum immaterielle eiendeler	0	
Varige driftsmidler		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4 621 584	4 278 665
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	49 223	22 569
Sum varige driftsmidler	4 670 807	4 301 234
Finansielle anleggsmidler		
Investering i datterselskap	55 711 562	55 711 562
Sum finansielle anleggsmidler	55 711 562	55 711 562
Sum anleggsmidler	60 382 369	60 012 796
Omløpsmidler		
Varer		
Fordringer		
Andre fordringer	1 841 466	10 000 000
Sum fordringer	1 841 466	10 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7 520 413	30 948 070
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7 520 413	30 948 070
Sum omløpsmidler	9 361 879	40 948 070
SUM EIENDELER	69 744 248	100 960 866

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	125 000	125 000
Overkurs	6 190 458	6 190 458
Sum innskutt egenkapital	6 315 458	6 315 458
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	63 279 112	63 145 147



Sum opptjent egenkapital	63 279 112	63 145 147
Sum egenkapital	69 594 570	69 460 605
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	54 843	33 812
Sum avsetninger for forpliktelseser	54 843	33 812
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	54 843	33 812
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	63 928	231 875
Betalbar skatt	30 907	76 040
Annen kortsiktig gjeld		31 158 534
Sum kortsiktig gjeld	94 835	31 466 449
Sum gjeld	149 678	31 500 261
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	69 744 248	100 960 866



Organisasjonsnr: 988 978 477
BONAFIDE AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		79 192 735	125 381 106
Sum inntekter		79 192 735	125 381 106
Kostnader			
Varekostnad		42 106 661	86 917 104
Lønnskostnad		5 043 025	6 432 435
Avskrivning		1 016 879	2 526 197
Annen driftskostnad		9 518 442	10 296 314
Sum kostnader		57 685 007	106 172 050
Driftsresultat		21 507 728	19 209 056
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92 998	79 392
Sum finansinntekter		92 998	79 392
Annen finanskostnad		16 554	59 156
Sum finanskostnader		16 554	59 156
Netto finans		76 444	20 236
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		21 584 172	19 229 292
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 708 362	4 230 856
Årsresultat		19 875 810	14 998 436
Minoritetsinteresser		8 982 539	6 887 596
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 893 271	8 110 840



Organisasjonsnr: 988 978 477
BONAFIDE AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.		25 000	25 000
Utsatt skattefordel		787 400	
Goodwill		7 546 933	6 695 655
Sum immaterielle eiendeler		8 359 333	6 720 655
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		9 818 781	9 527 356
Maskiner og anlegg		976 116	1 114 536
Sum varige driftsmidler		10 794 897	10 641 892
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 250	6 250
Andre fordringer		3 340	
Sum finansielle anleggsmidler		9 590	6 250
Sum anleggsmidler		19 163 820	17 368 797
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		152 553 765	152 768 307
Sum varer		152 553 765	152 768 307
Fordringer			
Kundefordringer		2 593 254	4 726 766
Andre fordringer		2 426 034	2 293 762
Sum fordringer		5 019 288	7 020 528
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		23 223 166	47 044 747
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 223 166	47 044 747
Sum omløpsmidler		180 796 219	206 833 582
SUM EIENDELER		199 960 039	224 202 379
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	125 000	125 000
Overkurs	6 190 458	6 190 458
Sum innskutt egenkapital	6 315 458	6 315 458
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	68 353 039	57 449 514
Sum opptjent egenkapital	68 353 039	57 449 514
Minoritetsinteresser	61 122 297	51 988 438
Sum egenkapital	135 790 794	115 753 410
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	14 718 565	13 334 449
Sum avsetninger for forpliktelser	14 718 565	13 334 449
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	39 851 392	47 160 153
Sum annen langsiktig gjeld	39 851 392	47 160 153
Sum langsiktig gjeld	54 569 957	60 494 602
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	3 988 343	5 005 194
Betalbar skatt	2 935 555	8 999 197
Skyldige offentlige avgifter	1 207 567	1 212 118
Annen kortsiktig gjeld	1 467 823	32 737 858
Sum kortsiktig gjeld	9 599 288	47 954 367
Sum gjeld	64 169 245	108 448 969
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	199 960 039	224 202 379



Organisasjonsnr: 988 978 477
BONAFIDE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Organisasjonsnr: 988 978 477
BONAFIDE AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkvegen 11, 3920 Porsgrunn
Postboks 64, 3901 Porsgrunn

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 Bonafide AS

Konklusjon

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

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og Administrerende direktør (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon 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 om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og 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 eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig 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 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 og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal



Building a better
working world

legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet, konsernet eller 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

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

- identifiserer og vurderer 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer 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 og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer 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 rettvisende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelt ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

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

Porsgrunn, 19 Juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øystein Gunnerød
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Bonafide AS 2022

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: 4UTUQ-3728L-8B0TZ-UQ71G-UWSZZ-ETZ8M



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."

Øystein Gunnerød

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-93358

IP: 79.161.xxx.xxx

2023-06-19 18:30:36 UTC



Øystein Gunnerød

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-93358

IP: 79.161.xxx.xxx

2023-06-19 18:30:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4UTUQ-3728L-8B0TZ-UQ71G-UWSZZ-ETZ8M

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/validator>



Bonafide AS

Årsrapport for 2022

Årsberetning

Årsregnskap og konsernregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnr: A&CHK-MFGY-8GB6L-TNSOY-Y6SPZ-Z6C0PY



Årsberetning for Bonafide AS – 2022

Virksomhetens art

Bonafide AS er et selskap som hovedsakelig eier aksjer i virksomheter som utvikler eiendom. Selskapet eier et forretningslokale i Porsgrunn og har ingen ansatte.

Økonomiske resultater og utvikling

Selskapet hadde kr 350.000,- driftsinntekter i 2022 som knytter seg til utleie av forretningslokaler i Porsgrunn. Selskapet hadde netto finansinntekter på kr 283.714,-. Årsresultat etter skatt endte på kr 133.965,-. Det ble ikke avsatt noe til utbytte og årsresultatet overføres i sin helhet til egenkapitalen i selskapet.

Totalkapitalen var pr 31.12.22 kr 69.744.248, mot kr 100.960.866 året før. Egenkapitalen pr 31.12.22 var kr 69.594.570, mot kr 69.460.605 året før. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

For konsernet var driftsinntektene i 2022 kr 79.192.735,-. Årsresultat etter skatt endte på kr 19.875.810,-.

Totalkapitalen i konsernet pr 31.12.22 kr 199.960.039, mot kr 224.202.379 året før. Egenkapitalen pr 31.12.22 var kr 135.790.794, mot kr 115.753.411 året før.

Bonafide AS er majoritetsseier i Fjellstø Gruppen AS. Fjellstø Gruppen AS står for størstedelen av selskapets aksjeportefølje.

2022 ble et godt år for Fjellstø Gruppen, selv om aktiviteten var lavere enn året før. Marginene på eiendomsprosjektene er gode, og da spesielt på prosjektene ved kysten. Gjennom 2022 har man merket at etterspørselen etter fritidsboliger er blitt kraftig redusert, og dette gjør at fremtidsutsiktene er svekket. Styret er forberedt på at markedet vil være mettet for en periode. Den økonomiske utviklingen i Fjellstø Gruppen forventes derfor å være svak i 1-2 år. Samtidig så har Fjellstø Gruppen en tomteportefølje som er meget attraktiv den dagen markedet kommer tilbake. Fjellstø Gruppen er godt rustet til å møte tider med mindre etterspørsel. Selskapet har i 2022 styrket egenkapitalen og aksjonærene har gjennom styrevedtak forpliktet seg til å låne inn penger til selskapet dersom likviditetssituasjonen tilsier det. Fjellstø Gruppen har ingen problem med å oppfylle sine økonomiske forpliktelser. Fjellstø Gruppen har gjennomført tiltak for å redusere faste kostnader gjennom nedbemanning og permittering av ansatte.

Bonafidekonsernet har en samlet langsiktig gjeld på 39,9 MNOK (korrigert for gjeld mellom selskaper i samme konsern). Dette er en relativt lav gjeldsprosent i eiendomsbransjen. Bonafide og Fjellstø Gruppen har et godt forhold til sin bankforbindelse, og banken har vært positiv til å øke belåningsgraden dersom det er fornuftig.



Årsberetning for Bonafide AS – 2022

Arbeidsmiljø

Da det ikke er noen ansatte i selskapet så har ikke bedriften hatt noe sykefravær i 2022. Det har ikke vært noen ulykker i selskapet i 2022.

For konsernet så er arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt. Det totale sykefraværet i konsernet har i 2022 vært på under 1 %. Konsernet har ikke hatt noe langtidsfravær, kun enkelte dager med korttidsfravær. Konsernet tilrettelegger for hjemmekontor, slik at ansatte som behøver å være hjemme med syke barn kan arbeide hjemmefra. Vi anser dette som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området.

Konsernet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2022. Selskapet har i løpet av året utarbeidet HMSK-håndbok og forbedret rutinene knyttet til potensielle ulykker på arbeidsplassen.

Ytre miljø

Bonafide AS er for alle praktiske formål et holdingselskap, og er derfor aldri involvert i vesentlige forurensningsproblemer i tilknytning til frakt eller produksjon. Konsernet, herunder Fjellstø Gruppen, benytter kun seriøse leverandører som oppfyller myndighetenes krav til både lav forurensning og oppfølging av eventuelle utslipp.

Likestilling

For konsernet har gjennomsnittlig antall ansatte i 2022 har vært fem (alle menn), For selskapet har det ikke vært noen ansatte i 2022. Styret består av tre menn. Styret i Fjellstø Gruppen består av syv menn. Styret består utelukkende av selskapets eiere, og det vil derfor ikke bli iverksatt tiltak for å øke kvinneandelen i styret.

Åpenhetsloven

Selskapet har igangsatt arbeid knyttet til den nye Åpenhetsloven. Åpenhetsloven skal fremme virksomheters respekt for menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, samt sikre allmenheten tilgang på informasjon. Arbeidet rundt dette vil bli offentliggjort på Fjellstø Gruppen sine hjemmesider innen 30.6.2023.

Forsikring

Det er ikke tegnet styreforsikring eller forsikring for daglig leder i forhold til ansvar overfor foretaket og tredjeparter, hverken i Bonafide AS eller i konsernet.



Årsberetning for Bonafide AS – 2022

Porsgrunn 19/6/2023

John Olav Gjelstad – Styreleder

Gøran Gjelstad – Styremedlem

Simen Gjelstad – Styremedlem

Dokumentet signeres elektronisk med bankID

Penneo Dokumentnr: A8CHK-MFGY-8GB6L-TNSOY-Y6SPZ-Z6OPY



Bonafide AS

Resultatregnskap

Morselskap	Beløp i NOK		Note	Konsern	
2022	2021			2022	2021
		Driftsinntekter			
		- Salgsinntekt	2	79 192 735	125 381 106
350 000	-	- Annen driftsinntekt		-	-
<u>350 000</u>	-	Sum driftsinntekter		<u>79 192 735</u>	<u>125 381 106</u>
		Driftskostnader			
-	1 388	Varekostnad		42 106 661	86 917 104
-	-	Lønnskostnad	3	5 043 025	6 432 435
69 499	8 681	Avskrivning	4, 5	1 016 879	2 526 197
378 312	230 832	Annen driftskostnad	3	9 518 442	10 296 314
<u>447 811</u>	<u>240 901</u>	Sum driftskostnader		<u>57 685 007</u>	<u>106 172 050</u>
<u>-97 811</u>	<u>-240 901</u>	Driftsresultat		<u>21 507 728</u>	<u>19 209 056</u>
		Finansinntekter og finanskostnader			
-	4 108 537	Inntekt på investering i datterselskap og tilkn. selskap		-	-
226 667	-	Renteinntekt fra foretak i samme konsern		-	-
57 660	64 582	Annen renteinntekt		92 998	79 392
613	-	Annen finanskostnad		16 554	59 156
<u>283 714</u>	<u>4 173 119</u>	Netto finansposter		<u>76 444</u>	<u>20 236</u>
<u>185 903</u>	<u>3 932 218</u>	Ordinært resultat før skattekostnad		<u>21 584 172</u>	<u>19 229 292</u>
51 938	-37 182	Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 708 362	4 230 856
<u>133 965</u>	<u>3 969 400</u>	Årsresultat		<u>19 875 810</u>	<u>14 998 436</u>
		Fordeling			
		Majoritetsinteresser		10 893 270	8 110 840
		Minoritetsinteresser		8 982 539	6 887 596
		Overføringer og disponeringer			
-	-	Avsatt utbytte	7	0	0
133 965	3 969 400	Overføringer annen egenkapital	7	0	0
<u>133 965</u>	<u>3 969 400</u>	Sum		<u>0</u>	<u>0</u>

Penneo Dokumentnøkkel: A&CHK-MFGYI-8GB6L-TNSOY-Y6SPZ-Z6CPY



Bonafide AS

Balanse pr. 31. desember

Morselskap					Konsern	
2022	2021	Beløp i NOK	Note	2022	2021	
Anleggsmidler						
<i>Immaterielle eiendeler</i>						
-	-	Utsatt skattefordel	6	787 400	-	
-	-	Konsesjoner, patenter o.l.	4	25 000	25 000	
-	-	Goodwill	4	7 546 933	6 695 655	
-	-	Sum immaterielle eiendeler		8 359 333	6 720 655	
<i>Varige driftsmidler</i>						
4 633 737	4 278 665	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	9 818 781	9 527 356	
37 070	22 569	Maskiner og anlegg	5	976 116	1 114 536	
4 670 807	4 301 234	Sum varige driftsmidler		10 794 897	10 641 892	
<i>Finansielle anleggsmidler</i>						
55 711 562	55 711 562	Investering i datterselskap	8	-	-	
-	-	Investering i aksjer og andeler		6 250	6 250	
-	-	Andre fordringer	9, 10	-	-	
55 711 562	55 711 562	Sum finansielle anleggsmidler		9 590	6 250	
60 382 369	60 012 796	Sum anleggsmidler		19 163 820	17 368 797	
Omløpsmidler						
-	-	Varer	11, 12	152 553 765	152 768 307	
<i>Fordringer</i>						
-	-	Kundefordringer		2 593 254	4 726 766	
1 841 466	10 000 000	Andre fordringer	9, 10	2 426 034	2 293 762	
1 841 466	10 000 000	Sum fordringer		5 019 288	7 020 528	
7 520 413	30 948 070	Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	23 223 166	47 044 747	
9 361 879	40 948 070	Sum omløpsmidler		180 796 219	206 833 582	
69 744 248	100 960 866	Sum eiendeler		199 960 039	224 202 379	

Penneo Dokumentnøkkel: A8CHK-MFGY1-8GB6L-TNSOY-Y6SPZ-Z6COPY



Bonafide AS

Balanse pr. 31. desember

Morselskap	2022	2021	Beløp i NOK	Note	Konsern	2022	2021
Egenkapital							
<i>Innskutt egenkapital</i>							
	125 000	125 000	Aksjekapital	7, 14	125 000	125 000	
	6 190 458	6 190 458	Overkurs	7	6 190 458	6 190 458	
	-	-	Annen innskutt egenkapital	7	-	-	
	<u>6 315 458</u>	<u>6 315 458</u>	Sum innskutt egenkapital		<u>6 315 458</u>	<u>6 315 458</u>	
<i>Opptjent egenkapital</i>							
	63 279 112	63 145 147	Annen egenkapital	7	68 353 039	57 449 514	
	-	-	Udekket tap		-	-	
	<u>63 279 112</u>	<u>63 145 147</u>	Sum opptjent egenkapital		<u>68 353 039</u>	<u>57 449 514</u>	
	-	-	Minoritetsinteresser		61 122 297	51 988 439	
	<u>69 594 570</u>	<u>69 460 605</u>	Sum egenkapital		<u>135 790 794</u>	<u>115 753 411</u>	
Gjeld							
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>							
	54 843	33 812	Utsatt skatt	6	14 718 565	13 334 449	
	<u>54 843</u>	<u>33 812</u>	Sum avsetninger for forpliktelser		<u>14 718 565</u>	<u>13 334 449</u>	
<i>Annen langsiktig gjeld</i>							
	-	-	Gjeld til kredittinstitusjoner	12	39 851 392	47 160 153	
	-	-	Annen langsiktig gjeld		-	-	
<i>Kortsiktig gjeld</i>							
	63 928	231 875	Leverandørgjeld		3 988 343	5 005 194	
	30 907	76 040	Betalbar skatt	6	2 935 555	8 999 197	
	-	-	Skyldige offentlige avgifter	13	1 207 567	1 212 118	
	-	31 158 534	Annen kortsiktig gjeld	9, 10	1 467 823	32 737 858	
	<u>94 835</u>	<u>31 466 449</u>	Sum kortsiktig gjeld		<u>9 599 288</u>	<u>47 954 367</u>	
	<u>149 678</u>	<u>31 500 261</u>	Sum gjeld		<u>64 169 245</u>	<u>108 448 969</u>	
	<u>69 744 248</u>	<u>100 960 866</u>	Sum egenkapital og gjeld		<u>199 960 039</u>	<u>224 202 379</u>	

Porsgrunn, 31.12.2022 / 19.06.2023

John Olav Gjelstad
styrets leder

Simen Serkland Gjelstad
styremedlem

Gjørn Gjelstad
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: A8CHK-MFGY-8GB6L-TNSOY-Y6SPZ-Z6CPY



Bonafide AS

Kontantstrømoppstilling				
Morselskap	Beløp i NOK		Konsern	
2022	2021		2022	2021
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
185 903	3 932 218	Resultat før skattekostnad	21 584 172	19 229 292
-76 040	-	Periodens betalte skatt	-7 899 197	-6 275 943
69 499	8 680	Ordinære av- og nedskrivninger	1 016 879	2 526 197
-	-4 108 537	Gevinst ved salg av aksjer hensyntatt som investeringsaktivitet	-	-
-167 947	231 875	Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld	1 331 203	6 855 083
8 158 533	22 885 109	Endring i andre tidsavgrensninger	-589 959	-6 866 365
8 169 948	22 949 345	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	15 443 098	15 468 264
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
-	-	Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	-	-25 000
-	-	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	19 160	124 753
-439 071	-4 309 915	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-705 043	-4 999 425
-	27 731 174	Innbetalinger ved salg av aksjer	-	27 731 173
-31 158 534	-	Inn-/utbetalinger av utlån	-	-
-31 597 605	23 421 259	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-685 883	22 831 501
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
-	-	Endring langsiktig gjeld	-	17 540 037
-	-	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-7 308 761	-
-	-	Utbetaling ved nebetaling av kortsiktig gjeld	-31 270 035	-
-	31 158 534	Innbetalinger ved opptak av kortsiktig gjeld	-	31 158 534
-	-	Utbetaling ved kjøp av egne aksjer	-	-
-	-50 000 000	Utbetaling av utbytte	-	-50 000 000
-	-18 841 466	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-38 578 796	-1 301 429
-23 427 657	27 529 138	Netto endring i likvider i året	-23 821 581	36 998 336
30 948 070	3 418 932	Kontanter og bankinnskudd pr. 01.01.	47 044 747	10 046 411
7 520 413	30 948 070	Kontanter og bankinnskudd pr. 31.12.	23 223 166	47 044 747

Penneo Dokumentnøkkel: A8CHK-MFGY-8GB6L-TNS0Y-Y6SPZ-Z6CPY



Bonafide AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet og alle selskaper der morselskapet har bestemmende innflytelse. Beste innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve kontroll over selskapet.

Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskaper samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelse: identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøp. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid. Goodwill avskrives lineært økonomisk levetid.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller selges i året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Datterselskap

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

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringsverdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være midlertidige. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kunder for uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmidlet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning av gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Bonafide AS

Noter til regnskapet for 2022

Goodwill

Goodwill utgjør differansen mellom utsatt skatt målt til nominell verdi og nåverdi på oppkjøpstidspunktet. Goodwill føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt ska er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skatt verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattered midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt sl balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Dette innebærer at man rapporterer kontan operasjonelle-, investerings- og finansieringsaktiviteter. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bar andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Bonafide AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Salgsinntekter

Morselskap		Konsern	
2022	2021 Pr. virksomhetsområde	2022	2021
-	- Salg av tomter og hytter	79 192 735	125 381 106
350 000	- Øvrige driftsinntekter	-	-
<u>350 000</u>	<u>- Sum</u>	<u>79 192 735</u>	<u>125 381 106</u>
<i>Geografisk fordeling</i>			
350 000	- Norge	79 192 735	125 381 106
<u>350 000</u>	<u>- Sum</u>	<u>79 192 735</u>	<u>125 381 106</u>

Note 3 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Morselskap		Konsern	
2022	2021 Lønnskostnader	2022	2021
-	- Lønn	3 986 278	5 265 156
-	- Arbeidsgiveravgift	623 603	839 665
-	- Pensjonskostnader	157 958	200 049
-	- Andre lønnsrelaterte ytelser	275 187	127 565
<u>-</u>	<u>- Sum</u>	<u>5 043 025</u>	<u>6 432 435</u>

Antall sysselsatte årsverk i regnskapsåret er 0 i morselskapet og 4,8 i konsernet.

Morselskap

Det er ikke ansatte i selskapet. Daglig leder mottar lønn fra datterdatterselskapet, Gautefalltomter AS.

Konsern

Daglig leder	
Lønn	728 000
Andre godtgjørelser	226 466

Konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.

Der er ikke utbetalt styrehonorar i 2022.

Verken daglig leder, styremedlemmer eller noen av selskapets tillitspersoner har avtale om lønn etter fratreden fra sin stilling, opsjonsavtaler eller bonusavtaler. Daglig leder har et lån fra morselskapet. Lånet nedbetales med kr 100.000 årlig og saldo pr 31.12.22 er kr 1 841 466. Lånet innfris i sin helhet i 2023.



Bonafide AS

Noter til regnskapet for 2022

Morselskap	Konsern
2022 Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2022
134 500 Lovpålagt revisjon*	551 438
16 706 Andre tjenester	350 156

* Lovpålagt revisjon inkluderer teknisk bistand årsoppgjør. Merverdiavgift er delvis inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Immaterielle eiendeler

Konsern

Immaterielle eiendeler	Andre rettigheter	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	25 000	10 396 878	10 421 878
Tilgang		1 335 277	1 335 277
Avgang		-	-
Anskaffelseskost 31.12.	25 000	11 732 155	11 757 155
Akk. Avskrivning 31.12.		4 185 222	4 185 222
Akk. Nedskrivning 31.12.		-	-
Balanseført verdi 31.12.	25 000	7 546 933	7 571 933

Årets avskrivninger	483 999	483 999
Årets nedskrivninger	-	-
Avskrivningsplan	Lineær	

Goodwill knytter seg til oppkjøp av selskaper og knytter seg til differansen mellom nominell verdi og reell verdi av utsatt skatt ved oppkjøpene. Goodwill reverseres i takt med at tomter selges.

Note 5 - Varige driftsmidler

Morselskap

Varige driftsmidler	Tomter, bygg og tekniske installasjoner	Maskiner, driftsløsøre, inventar og verktøy	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 309 916	0	4 309 916
Tilgang	398 631	40 440	439 071
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	4 708 547	40 440	4 748 987
Akk. Avskrivning 31.12.	74 810	3 370	78 180
Akk. Nedskrivning 31.12.	0		0
Balanseført verdi 31.12.	4 633 737	37 070	4 670 807

Årets avskrivninger	66 129	3 370	69 499
Årets nedskrivninger	0	0	0
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	0-50år	5-10 år	

Tomter avskrives ikke. For bygg er det vurdert en restverdi etter endt avskrivningsperiode på 80% av anskaffelseskost.



Bonafide AS

Noter til regnskapet for 2022

Konsern

Varige driftsmidler	Tomter, bygg og tekniske installasjoner	Maskiner, driftsløsøre, inventar og verktøy	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	10 022 360	2 455 411	12 477 771
Tilganger	398 631	306 412	705 043
Avganger	0	-19 160	-19 160
Anskaffelseskost 31.12.	10 420 991	2 742 663	13 163 654
Akk. Avskrivning 31.12.	602 210	1 710 861	2 313 071
Akk. Nedskrivning 31.12.	0	55 686	55 686
Balanseført verdi 31.12.	9 818 781	976 116	10 794 898
Årets avskrivninger	129 777	403 103	532 880
Årets nedskrivninger	0	0	0
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	0-50år	5-10 år	

Tomter, kunst og leiligheter avskrives ikke.

For bygg i morselskapet er det vurdert en restverdi etter endt avskrivningsperiode på 80% av anskaffelseskost.



Bonafide AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Skatt

Morselskap		Konsern	
2022	2021	2022	2021
30 907	76 040	1 191 207	9 201 218
21 031	-113 222	-1 162 650	-5 227 059
-	-	-	-
-	-	2 779 805	256 697
-	-	-1 100 000	-
51 938	-37 182	1 708 362	4 230 856
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>			
185 903	3 932 218	21 584 172	19 229 292
50 177	7 310	1 405 642	-1 819
-	931 309	-	-
-	-4 108 537	-	-
-95 594	-153 693	2 752 665	21 677 966
140 486	608 607	25 742 479	40 905 439
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-262 971	-12 417 441	-
140 486	345 636	13 343 430	40 905 439
30 907	76 040	2 935 555	8 999 197
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>			
249 287	153 693	8 026 267	7 144 296
-	-	-	-
-	-	60 094 634	53 511 341
-	-	14 229	17 786
249 287	153 693	68 135 130	60 673 423
-	-	-3 587 977	-15 243 082
-	-	-1 223 677	15 180 786
249 287	153 693	63 323 476	60 611 127
54 843	33 812	13 931 165	13 334 448

Konsernet har en utsatt skatt på kr 14 718 565 og en utsatt skattefordel på kr 787 400.
Netto utsatt skatt for konsernet er kr 13 931 165



Bonafide AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Egenkapital

Morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	125 000	6 190 458	63 145 147	69 460 605
Årsresultat	-	-	133 965	133 965
Egenkapital 31.12.	125 000	6 190 458	63 279 112	69 594 570

Konsern	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritet	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	125 000	6 190 458	57 449 514	51 988 439	115 753 411
Årsresultat	-	-	10 893 270	8 982 539	19 875 810
Andre endringer	-	-	161 573	-	161 573
Egenkapital 31.12.	125 000	6 190 458	68 353 039	61 122 297	135 790 794

Note 8 - Datterselskap

Morselskap

Direkte eie	Forretnings- kontor	Eier- /stemme- andel	Resultat pr. 31.12.	Egenkapital pr. 31.12.	Bokført verdi pr. 31.12.
Fjellstø Gruppen AS	Porsgrunn	54,5 %	7 186 651	104 697 902	52 545 805
Eikvika Utbygging AS	Porsgrunn	54,5 %	12 674 089	18 912 325	3 165 757
Sum bokført verdi i morselskapet					55 711 562

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Morselskap	2022	2021	Fordringer	Konsern	2022	2021
	-	-	Andre langsiktige fordringer		-	-
		10 000 000	Andre kortsiktige fordringer		-	-
	-	10 000 000	Sum		-	-

Note 10 - Fordringer og gjeld

Morselskap	2022	2021	Andre kortsiktige fordringer	Konsern	2022	2021
	-	-	Forskuddsleasing		237 300	-
	-	-	Forskuddsbetalig		341 549	-
		10 000 000	Fordring på foretak i samme konsern		-	-
	1 841 466	-	Andre fordringer		1 847 185	2 293 762
	1 841 466	10 000 000	Sum		2 426 034	2 293 762
			<i>Annen kortsiktig gjeld</i>			
	-	-	Påløpte kostnader prosjekt		228 145	-
			Feriepenger		445 516	603 528
	-	-	Påløpte renter		161 044	125 822
		31 158 534	Øvrig kortsiktig gjeld		633 118	32 008 508
	-	31 158 534	Sum		1 467 823	32 737 858



Bonafide AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 11 - Varer

Morselskap			Konsern	
2022	2021		2022	2021
-	-	Tomter og hyttefelt under utvikling	152 553 765	152 768 307
-	-	Sum	152 553 765	152 768 307

Note 12 - Pant og garantier

Morselskap			Konsern	
2022	2021	Pantsikret gjeld	2022	2021
-	-	Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	39 851 392	47 160 153

Selskapets langsiktige gjeld er sikret med pant i alle tomtene i konsernet. Bokført verdi på pantsatte midler pr 31.12.2022 utgjorde MNOK 152,5

Langsiktig gjeld som forfaller senere enn 5 år er kr 241 609

Note 13 - Bankinnskudd

Morselskap			Konsern	
2022	2021		2022	2021
-	-	Bundne skattetrekksmidler	323 363	800 987

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskap

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	250	500,00	125 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.:

	Antall aksjer	Eierandel	Stemme-andel
John Olav Gjelstad	150	60,0 %	60,0 %
Kokk Sokker og Sko AS	50	20,0 %	20,0 %
Freshno Holding AS	50	20,0 %	20,0 %
Sum	250	100,0 %	100,0 %

Aksjer eid av medlemmer i styret/daglig leder

	Antall aksjer	Verv
John Olav Gjelstad - direkte aksjonær	150	styreleder/ daglig leder
Gøran Gjelstad - indirekte aksjonær	50	styremedlem
Simen Serkland Gjelstad - indirekte aksjonær	50	styremedlem



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."

Simen Serkland Gjelstad

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2553002

IP: 158.248.xxx.xxx

2023-06-19 09:43:13 UTC



John Olav Gjelstad

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-680104

IP: 158.248.xxx.xxx

2023-06-19 09:48:00 UTC



Gøran Gjelstad

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-757253

IP: 158.248.xxx.xxx

2023-06-19 17:28:51 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: A8CHK-MFGYI-8GB6L-TN50Y-Y65PZ-Z6OPY

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/validator>