



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 883 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLORA HOLDING AS
Forretningsadresse: Rødkleivfaret 3
0788 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Alexander Kopp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 13.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 13 002 | 11 962 |
| Sum kostnader | | 13 002 | 11 962 |
| Driftsresultat | | -13 002 | -11 962 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 132 |
| Annen finansinntekt | 2 | | 5 448 176 |
| Sum finansinntekter | | | 5 448 308 |
| Annen rentekostnad | | | 10 405 |
| Sum finanskostnader | | | 10 405 |
| Netto finans | | | 5 437 903 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -13 002 | 5 425 941 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 3, 4 | -13 002 | 5 425 941 |
| Årsresultat | | -13 002 | 5 425 941 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | 5 | -13 002 | 5 425 941 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -13 002 | 5 425 941 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 2 | 20 811 247 | 20 811 247 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 20 811 247 | 20 811 247 |
| Sum anleggsmidler | | 20 811 247 | 20 811 247 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 885 | |
| Sum fordringer | | 885 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd og kontanter | 6 | 104 384 | 117 204 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 104 384 | 117 204 |
| Sum omløpsmidler | | 105 269 | 117 204 |
| SUM EIENDELER | | 20 916 516 | 20 928 452 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (200 aksjer à kr 4 000,00) | 5, 7 | 800 000 | 800 000 |
| Overkurs | 5 | 12 600 000 | 12 600 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | -13 716 | -13 716 |
| Sum innskutt egenkapital | | 13 386 284 | 13 386 284 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 5 | 7 528 587 | 7 541 589 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 528 587 | 7 541 589 |
| Sum egenkapital | 5 | 20 914 871 | 20 927 873 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 645 | 578 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 645 | 578 |
| Sum gjeld | | 1 645 | 578 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 20 916 516 | 20 928 452 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 370810

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 883 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLORA HOLDING AS
Forretningsadresse: Rødkleivfaret 3
0788 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Alexander Kopp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 30.05.2022

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: 914 883 032
FLORA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 13 002 | 11 962 |
| Sum kostnader | | 13 002 | 11 962 |
| Driftsresultat | | -13 002 | -11 962 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 132 |
| Annen finansinntekt | 2 | | 5 448 176 |
| Sum finansinntekter | | | 5 448 308 |
| Annen rentekostnad | | | 10 405 |
| Sum finanskostnader | | | 10 405 |
| Netto finans | | | 5 437 903 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -13 002 | 5 425 941 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 3, 4 | -13 002 | 5 425 941 |
| Årsresultat | | -13 002 | 5 425 941 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | 5 | -13 002 | 5 425 941 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -13 002 | 5 425 941 |



Organisasjonsnr: 914 883 032
FLORA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|-----------------------------------|---|------------|------------|
| Investeringer i aksjer og andeler | 2 | 20 811 247 | 20 811 247 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 20 811 247 | 20 811 247 |
| Sum anleggsmidler | | 20 811 247 | 20 811 247 |

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|------------------|--|-----|--|
| Andre fordringer | | 885 | |
| Sum fordringer | | 885 | |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|---|---|---------|---------|
| Bankinnskudd og kontanter | 6 | 104 384 | 117 204 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 104 384 | 117 204 |
| Sum omløpsmidler | | 105 269 | 117 204 |

SUM EIENDELER **20 916 516** **20 928 452**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---|------|------------|------------|
| Aksjekapital (200 aksjer à kr 4 000,00) | 5, 7 | 800 000 | 800 000 |
| Overkurs | 5 | 12 600 000 | 12 600 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | -13 716 | -13 716 |
| Sum innskutt egenkapital | | 13 386 284 | 13 386 284 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|--------------------------|---|-----------|-----------|
| Annen egenkapital | 5 | 7 528 587 | 7 541 589 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 528 587 | 7 541 589 |

Sum egenkapital **5** **20 914 871** **20 927 873**

Sum langsiktig gjeld **0** **0**



| | | |
|--------------------------|------------|------------|
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 1 645 | 578 |
| Sum kortsiktig gjeld | 1 645 | 578 |
| Sum gjeld | 1 645 | 578 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 20 916 516 | 20 928 452 |



Organisasjonsnr: 914 883 032
FLORA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Klassifisering og vurdering av balanseposter Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Investeringer i andre selskaper Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatt utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap resultatføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført verdi skrives ned til ansatt virkelig verdi når den er lavere enn kostpris. Nedskrivning av anleggsmidler Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

8

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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



Årsregnskap for 2021

**Flora Holding AS
0788 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Auke Regnskap & Rådgivning AS

Jernbanevegen 5

2900 FAGERNES

Org.nr. 998710510

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021
Flora Holding AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-----------------|------------------|
| Sum driftsinntekter | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Annen driftskostnad | 1 | (13 002) | (11 962) |
| Sum driftskostnader | | <u>(13 002)</u> | <u>(11 962)</u> |
| Driftsresultat | | <u>(13 002)</u> | <u>(11 962)</u> |
| Annen renteinntekt | | 0 | 132 |
| Annen finansinntekt | 2 | 0 | 5 448 176 |
| Sum finansinntekter | | <u>0</u> | <u>5 448 308</u> |
| Annen rentekostnad | | 0 | (10 405) |
| Sum finanskostnader | | <u>0</u> | <u>(10 405)</u> |
| Netto finans | | <u>0</u> | <u>5 437 903</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>(13 002)</u> | <u>5 425 941</u> |
| Ordinært resultat | 3, 4 | <u>(13 002)</u> | <u>5 425 941</u> |
| Årsresultat | | <u>(13 002)</u> | <u>5 425 941</u> |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | 5 | (13 002) | 5 425 941 |
| Sum | | <u>(13 002)</u> | <u>5 425 941</u> |



Balanse pr. 31. desember 2021
Flora Holding AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 2 | 20 811 247 | 20 811 247 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 20 811 247 | 20 811 247 |
| Sum anleggsmidler | | 20 811 247 | 20 811 247 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 885 | 0 |
| Sum fordringer | | 885 | 0 |
| Bankinnskudd og kontanter | 6 | 104 384 | 117 204 |
| Sum bankinnskudd og kontanter | | 104 384 | 117 204 |
| Sum omløpsmidler | | 105 269 | 117 204 |
| Sum eiendeler | | 20 916 516 | 20 928 452 |

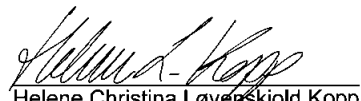


Balanse pr. 31. desember 2021
Flora Holding AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (200 aksjer à kr 4 000,00) | 5, 7 | 800 000 | 800 000 |
| Overkurs | 5 | 12 600 000 | 12 600 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | (13 716) | (13 716) |
| Sum innskutt egenkapital | | 13 386 284 | 13 386 284 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 7 528 587 | 7 541 589 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 528 587 | 7 541 589 |
| Sum egenkapital | 5 | 20 914 871 | 20 927 873 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 645 | 578 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 645 | 578 |
| Sum gjeld | | 1 645 | 578 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 20 916 516 | 20 928 452 |

Oslo, 27.5 2022
Flora Holding AS


Herrmann Alexander Kopp jr.
Styrets leder


Helene Christina Løyen Skjold Kopp
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2021 Flora Holding AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatt utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap resultatføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført verdi skrives ned til ansatt virkelig verdi når den er lavere enn kostpris.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har pr 31.12.21 følgende investeringer i aksjer og andeler:

| Aksjer / andeler i selskap / fond | Anskaffelsesår | Bokført verdi 31.12.21 | Markedsverdi 31.12.21 |
|---|----------------|------------------------|-----------------------|
| Incentive Active Value Fund Class L Long Term NOK | 2020 | 19 647 888 | 23 593 625 |
| Incentive Active Value Long Only Fund Class L Long Term NOK | 2020 | 1 163 359 | 1 733 039 |
| SUM | | 20 811 247 | 25 326 664 |



Note 3 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (13 002) | 5 425 941 |
| +/- Permanente forskjeller | | (5 448 176) |
| Årets skattegrunnlag | (13 002) | (22 234) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Skattemessig fremførbart underskudd | (262 850) | (275 852) | 13 002 |
| Netto forskjeller | (262 850) | (275 852) | 13 002 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 262 850 | 275 852 | (13 002) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Utsatt skattefordel på kr 60 687 balanseføres ikke med bakgrunn i at selskapets regnskap gjøres opp etter unntaksreglene for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innsk. EK | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 800 000 | 12 600 000 | (13 716) | 7 541 589 | 20 927 873 |
| Årets resultat | | | | (13 002) | (13 002) |
| Egenkapital 31.12.2021 | 800 000 | 12 600 000 | (13 716) | 7 528 587 | 20 914 871 |

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 200 | 4 000,00 | 800 000,00 |
| Sum | 200 | | 800 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| AS H Kopp & Co | 100 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| Holding Kopp AS | 100 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 200 | 100,00% | |

Note 8 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.