



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|-----------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 912 860 647 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | FELL MARINE HOLDING AS |
| Forretningsadresse: | Bragernes torg 2A 3017 DRAMMEN |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Neil Kristian Samuelsen |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 20.06.2024 |

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 03.08.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 74 812 | 212 564 |
| Sum kostnader | | 74 812 | 212 564 |
| Driftsresultat | | -74 812 | -212 564 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | | 64 509 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | | 745 048 |
| Annen finansinntekt | | 418 265 | 1 309 476 |
| Sum finansinntekter | | 418 265 | 2 119 033 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | 610 358 |
| Annen rentekostnad | | 418 847 | |
| Annen finanskostnad | | | 1 309 477 |
| Sum finanskostnader | | 418 847 | 1 919 835 |
| Netto finans | | -582 | 199 199 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -75 394 | -13 365 |
| Skattekostnad på resultat | 2 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -75 394 | -13 365 |
| Årsresultat | | -75 394 | -13 365 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -75 394 | -13 365 |
| Totalresultat | | -75 394 | -13 365 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -75 394 | -13 365 |
| Sum overføringer og disponeringer | 3 | -75 394 | -13 365 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | 46 767 | 46 767 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 16 915 093 | 16 496 828 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4 | | |
| Andre langsiktige fordringer | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 16 961 860 | 16 543 595 |
| Sum anleggsmidler | | 16 961 860 | 16 543 595 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 4 | 1 848 292 | 1 848 292 |
| Sum fordringer | | 1 848 292 | 1 848 292 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 9 807 | 4 559 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 807 | 4 559 |
| Sum omløpsmidler | | 1 858 098 | 1 852 850 |
| SUM EIENDELER | | 18 819 958 | 18 396 446 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 1 979 159 | 1 979 159 |
| Beholdning av egne aksjer | 3 | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Overkurs | 3 | 2 510 966 | 2 510 966 |
| Annen innskutt egenkapital | 3 | 1 710 153 | 1 710 153 |
| Sum innskutt egenkapital | | 6 200 278 | 6 200 278 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3, 5 | | |
| Udekket tap | 3 | 1 824 216 | 1 748 822 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 824 216 | -1 748 822 |
| Sum egenkapital | | 4 376 063 | 4 451 457 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 4 | 13 929 725 | 13 413 455 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 13 929 725 | 13 413 455 |
| Sum langsiktig gjeld | | 13 929 725 | 13 413 455 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 431 | 17 794 |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 513 740 | 513 740 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 514 171 | 531 534 |
| Sum gjeld | | 14 443 896 | 13 944 989 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 819 958 | 18 396 446 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 575281

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 860 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FELL MARINE HOLDING AS
Forretningsadresse: Bragernes torg 2A
3017 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Neil Kristian Samuelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 04.07.2024



Organisasjonsnr: 912 860 647
FELL MARINE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 74 812 | 212 564 |
| Sum kostnader | | 74 812 | 212 564 |
| Driftsresultat | | -74 812 | -212 564 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | | 64 509 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | | 745 048 |
| Annen finansinntekt | | 418 265 | 1 309 476 |
| Sum finansinntekter | | 418 265 | 2 119 033 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | 610 358 |
| Annen rentekostnad | | 418 847 | |
| Annen finanskostnad | | | 1 309 477 |
| Sum finanskostnader | | 418 847 | 1 919 835 |
| Netto finans | | -582 | 199 199 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -75 394 | -13 365 |
| Skattekostnad på resultat | 2 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -75 394 | -13 365 |
| Årsresultat | | -75 394 | -13 365 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -75 394 | -13 365 |
| Totalresultat | | -75 394 | -13 365 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -75 394 | -13 365 |
| Sum overføringer og disponeringer | 3 | -75 394 | -13 365 |



Organisasjonsnr: 912 860 647
FELL MARINE HOLDING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | 46 767 | 46 767 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 16 915 093 | 16 496 828 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4 | | |
| Andre langsiktige fordringer | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 16 961 860 | 16 543 595 |
| Sum anleggsmidler | | 16 961 860 | 16 543 595 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 4 | 1 848 292 | 1 848 292 |
| Sum fordringer | | 1 848 292 | 1 848 292 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 9 807 | 4 559 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 807 | 4 559 |
| Sum omløpsmidler | | 1 858 098 | 1 852 850 |
| SUM EIENDELER | | 18 819 958 | 18 396 446 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 1 979 159 | 1 979 159 |
| Beholdning av egne aksjer | 3 | | |
| Overkurs | 3 | 2 510 966 | 2 510 966 |
| Annen innskutt egenkapital | 3 | 1 710 153 | 1 710 153 |
| Sum innskutt egenkapital | | 6 200 278 | 6 200 278 |



| | | | |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3, 5 | | |
| Udekket tap | 3 | 1 824 216 | 1 748 822 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 824 216 | -1 748 822 |
| Sum egenkapital | | 4 376 063 | 4 451 457 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 4 | 13 929 725 | 13 413 455 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 13 929 725 | 13 413 455 |
| Sum langsiktig gjeld | | 13 929 725 | 13 413 455 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 431 | 17 794 |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 513 740 | 513 740 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 514 171 | 531 534 |
| Sum gjeld | | 14 443 896 | 13 944 989 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 819 958 | 18 396 446 |



Organisasjonsnr: 912 860 647
FELL MARINE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Fell Marine Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Fell Marine Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

BDO AS

Kåre Rødssæteren
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: T1MQ3C-GHPDC-BF8ZW-1P415-N6IIA-KOPPB



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."

Rødssæteren, Kåre

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-715257

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-06-20 11:21:40 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TMQ3C-GHPDC-BF8ZWK-TP415-N6IIA-KOPPB

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>



Årsregnskap 2023 Fell Marine Holding AS

Organisasjonsnr: 912 860 647

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/4ee0d682-145b-4987-8df4-01f958263e54>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Resultatregnskap Fell Marine Holding AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|----------------|-----------------|
| Annen driftskostnad | | 74 812 | 212 564 |
| Sum driftskostnader | | 74 812 | 212 564 |
| Driftsresultat | | -74 812 | -212 564 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 0 | 64 509 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 0 | 745 048 |
| Annen finansinntekt | | 418 265 | 1 309 476 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 0 | 610 358 |
| Annen rentekostnad | | 418 847 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 1 309 477 |
| Resultat av finansposter | | -582 | 199 199 |
| Resultat før skattekostnad | | -75 394 | -13 365 |
| Skattekostnad på resultat | 2 | 0 | 0 |
| Årsresultat | | -75 394 | -13 365 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 75 394 | 13 365 |
| Sum overføringer | 3 | -75 394 | -13 365 |



Balanse Fell Marine Holding AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | | 46 767 | 46 767 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 16 915 093 | 16 496 828 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 16 961 860 | 16 543 595 |
| Sum anleggsmidler | | 16 961 860 | 16 543 595 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 4 | 1 848 292 | 1 848 292 |
| Sum fordringer | | 1 848 292 | 1 848 292 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 9 807 | 4 559 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 9 807 | 4 559 |
| Sum omløpsmidler | | 1 858 098 | 1 852 850 |
| Sum eiendeler | | 18 819 958 | 18 396 446 |



Balanse
Fell Marine Holding AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 3 | 1 979 159 | 1 979 159 |
| Overkurs | 3 | 2 510 966 | 2 510 966 |
| Annen innskutt egenkapital | 3 | 1 710 153 | 1 710 153 |
| Sum innskutt egenkapital | | 6 200 278 | 6 200 278 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Udekket tap | 3 | -1 824 216 | -1 748 822 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 824 216 | -1 748 822 |
| Sum egenkapital | | 4 376 063 | 4 451 457 |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 4 | 13 929 725 | 13 413 455 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 13 929 725 | 13 413 455 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 431 | 17 794 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 513 740 | 513 740 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 514 171 | 531 534 |
| Sum gjeld | | 14 443 896 | 13 944 989 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 18 819 958 | 18 396 446 |

18.06.2024

Styret i Fell Marine Holding AS

Neil Kristian Samuelsen
styreleder

Christian Frost Røine
styremedlem



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres 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. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

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. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

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

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i løpet av regnskapsåret.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til fordel for medlemmer av styret eller til annet administrasjon-, ledelses- eller kontrollorgan.

Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -75 394 | -13 365 |
| Permanente forskjeller | 0 | -64 509 |
| Mottatt konsernbidrag | 0 | 1 305 083 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -1 227 209 |
| Skattepliktig inntekt | -75 394 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | -287 118 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 0 | 287 118 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|----------|----------|----------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -235 932 | -160 538 | 75 394 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 235 932 | 160 538 | -75 394 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|----------------|------------------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------|
| Pr. 01.01. | 1 979 159 | 2 510 966 | 1 710 153 | -1 748 822 | 4 451 457 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | -75 394 | -75 394 |
| Pr. 31.12. | 1 979 159 | 2 510 966 | 1 710 153 | -1 824 216 | 4 376 063 |



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2023 | 2022 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Langsiktige fordringer | 16 915 093 | 16 496 828 |
| Andre fordringer | 1 848 292 | 1 848 292 |
| Sum fordringer | 18 763 385 | 18 345 120 |

| Gjeld | 2023 | 2022 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Langsiktig gjeld | 13 929 725 | 13 413 455 |
| Annen kortsiktig gjeld | 513 740 | 513 740 |
| Sum gjeld | 14 443 465 | 13 927 195 |

Gjeld og fordringer mot selskap i samme konsern er renteberegnet iht. armlengdes prinsipp. Selskapet inngår i konsolideringen for konsernregnskapet til Fell Group AS.

Note 5 Fortsatt drift

Gruppen har i løpet av 2023 opplevd noen likviditetsutfordringer. Dette skyldes blant annet investeringer i varelager og PD&E, samt enkelte resultatmessige engangseffekter som har blitt finansiert over driften. Ved behov vil alle datterselskaper i gruppen motta nødvendige likvider fra konsernspissen, Fell Group AS. I henhold til regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Denne antagelsen støttes av resultatprognoser for 2024, selskapets langsiktige strategiske prognoser for fremtiden, og tilgang til finansiering via Fell Group AS ved eventuelle behov. Ved avleggelse av årsregnskapet er Fell Group AS i prosess med å hente inn kapital. Dette gjøres for å sikre en mer fleksibel likviditet knyttet til ordinær drift og for å være godt rustet for fremtidig vekst.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

Neil Kristian Samuelsen

3ee12ee1-2db7-43a3-a1a0-810375e9f914 - 2024-06-18 13:59:30 UTC +03:00
BankID - d3837197-b0a0-4177-869d-125d081727e6 - NO

Christian Høistakli Røine

5059936e-2d8c-4bed-ba22-8c290a8e8fec - 2024-06-18 17:54:08 UTC +03:00
BankID - 675247b8-a5c5-4fb5-a83c-13ebf7b95388 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmapresteringsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/4ee0d682-145b-4987-8df4-01f958263e54>

visma sign
www.vismasign.com