



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 218 360
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERRE PLUSS AS
Forretningsadresse: Visnesvegen 13
6783 STRYN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jan Egil Flo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

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, 14.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 90 000 | 60 000 |
| Sum inntekter | | 90 000 | 60 000 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 55 461 | 104 653 |
| Sum kostnader | | 55 461 | 104 653 |
| Driftsresultat | | 34 539 | -44 653 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 029 279 | 108 376 |
| Annen finansinntekt | | 231 533 | 217 498 |
| Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler | | -1 069 012 | -220 335 |
| Sum finansinntekter | | 191 800 | 105 539 |
| Nedskrivning av finansielle anleggsmidler | | 187 001 | 500 999 |
| Annen finanskostnad | | 418 666 | 135 558 |
| Sum finanskostnader | | 605 667 | 636 557 |
| Netto finans | | -413 867 | -531 018 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -379 328 | -575 672 |
| Skattekostnad på resultat | 1 | 200 100 | 6 402 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -579 428 | -582 074 |
| Årsresultat | 2 | -579 428 | -582 074 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -579 428 | -582 074 |
| Totalresultat | | -579 428 | -582 074 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 6 500 000 |
| Overført fra annen egenkapital | | -579 428 | -7 082 074 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | -579 428 | -582 074 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 1 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | | 903 438 | 903 438 |
| Sum varige driftsmidler | | 903 438 | 903 438 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 16 512 874 | 15 803 427 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 3 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 6 095 299 | 7 000 000 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 1 134 667 | 1 516 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | 3 375 000 | 3 375 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 2 769 170 | 2 178 081 |
| Obligasjoner og andre fordringer | 5 | 9 068 431 | 3 562 498 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 38 955 441 | 33 435 006 |
| Sum anleggsmidler | | 39 858 879 | 34 338 444 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 18 750 | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 509 737 | 533 529 |
| Sum fordringer | | 528 487 | 533 529 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 3 | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 595 770 | 1 354 600 |
| Sum investeringer | | 595 770 | 1 354 600 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 6 317 505 | 10 741 743 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 317 505 | 10 741 743 |
| Sum omløpsmidler | | 7 441 762 | 12 629 872 |
| SUM EIENDELER | | 47 300 641 | 46 968 316 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Aksjekapital (1 aksjer á kr 1 050 000) | 6 | 1 050 000 | 1 050 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 050 000 | 1 050 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Fond for vurderingsforskjeller | 2 | | |
| Annen egenkapital | 2 | 32 550 717 | 33 130 145 |
| Udekket tap | 2 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 32 550 717 | 33 130 145 |

Sum egenkapital

33 600 717 **34 180 145**

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|-------------------------------|---|----------|----------|
| Utsatt skatt | 1 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Leverandørgjeld | 4 | 3 820 | 1 725 |
| Betalbar skatt | 1 | | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 111 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 13 695 992 | 12 786 445 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 1 | 1 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 13 699 924 | 12 788 171 |

Sum gjeld

13 699 924 **12 788 171**



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 47 300 641 | 46 968 316 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 435211

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 218 360
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERRE PLUSS AS
Forretningsadresse: Tinggata 22
6783 STRYN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jan Egil Flo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

Revisjon

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, 07.06.2023



Organisasjonsnr: 989 218 360
BERRE PLUSS AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 90 000 | 60 000 |
| Sum inntekter | | 90 000 | 60 000 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 55 461 | 104 653 |
| Sum kostnader | | 55 461 | 104 653 |
| Driftsresultat | | 34 539 | -44 653 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 029 279 | 108 376 |
| Annen finansinntekt | | 231 533 | 217 498 |
| Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler | | -1 069 012 | -220 335 |
| Sum finansinntekter | | 191 800 | 105 539 |
| Nedskrivning av finansielle anleggsmidler | | 187 001 | 500 999 |
| Annen finanskostnad | | 418 666 | 135 558 |
| Sum finanskostnader | | 605 667 | 636 557 |
| Netto finans | | -413 867 | -531 018 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 1 | 200 100 | 6 402 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -579 428 | -582 074 |
| Årsresultat | 2 | -579 428 | -582 074 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -579 428 | -582 074 |
| Totalresultat | | -579 428 | -582 074 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 6 500 000 |
| Overført fra annen egenkapital | | -579 428 | -7 082 074 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -579 428 | -582 074 |



Organisasjonsnr: 989 218 360
BERRE PLUSS AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 1 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l. | | | |
| | | 903 438 | 903 438 |
| Sum varige driftsmidler | | 903 438 | 903 438 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 16 512 874 | 15 803 427 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 3 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 6 095 299 | 7 000 000 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 1 134 667 | 1 516 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | 3 375 000 | 3 375 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 2 769 170 | 2 178 081 |
| Obligasjoner og andre fordringer | 5 | 9 068 431 | 3 562 498 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 38 955 441 | 33 435 006 |
| Sum anleggsmidler | | 39 858 879 | 34 338 444 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 18 750 | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 509 737 | 533 529 |
| Sum fordringer | | 528 487 | 533 529 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 3 | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 595 770 | 1 354 600 |
| Sum investeringer | | 595 770 | 1 354 600 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 6 317 505 | 10 741 743 |



| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 317 505 | 10 741 743 |
| Sum omløpsmidler | | 7 441 762 | 12 629 872 |
| SUM EIENDELER | | 47 300 641 | 46 968 316 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 aksjer á kr 1 050 000) | 6 | 1 050 000 | 1 050 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 050 000 | 1 050 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fond for vurderingsforskjeller | 2 | | |
| Annen egenkapital | 2 | 32 550 717 | 33 130 145 |
| Udekket tap | 2 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 32 550 717 | 33 130 145 |
| Sum egenkapital | | 33 600 717 | 34 180 145 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 1 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 4 | 3 820 | 1 725 |
| Betalbar skatt | 1 | | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 111 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 13 695 992 | 12 786 445 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 1 | 1 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 13 699 924 | 12 788 171 |
| Sum gjeld | | 13 699 924 | 12 788 171 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 47 300 641 | 46 968 316 |



Organisasjonsnr: 989 218 360
BERRE PLUSS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Berre Pluss AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

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

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

PricewaterhouseCoopers AS, Tonningsgata 14, 6783 Stryn

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Stryn, 25. mai 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Jan Ove Helle
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

| Name | Method | Date |
|----------------|---------------|------------------|
| Helle, Jan Ove | BANKID_MOBILE | 2023-05-25 15:42 |

This document package contains:

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



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



Årsregnskap 2022

Berre Pluss AS

Org.nr.:989 218 360



Berre Pluss AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Salgsinntekt | | 90 000 | 60 000 |
| Sum driftsinntekt | | 90 000 | 60 000 |
| | | | |
| Annen driftskostnad | | 55 461 | 104 653 |
| Sum driftskostnad | | 55 461 | 104 653 |
| | | | |
| Driftsresultat | | 34 539 | -44 653 |
| | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 029 279 | 108 376 |
| Annen finansinntekt | | 231 533 | 217 498 |
| Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler | | -1 069 012 | -220 335 |
| Nedskrivning av finansielle anleggsmidler | | -187 001 | -500 999 |
| Annen finanskostnad | | -418 666 | -135 558 |
| | | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -379 328 | -575 672 |
| | | | |
| Skattekostnad på resultat | 1 | 200 100 | 6 402 |
| | | | |
| Resultat | | -579 428 | -582 074 |
| | | | |
| Årsresultat | 2 | -579 428 | -582 074 |
| | | | |
| <i>Disponering (dekning) av årsresultatet</i> | | | |
| Tilleggsutbytte | | 0 | 6 500 000 |
| Overført fra annen egenkapital | | 579 428 | 7 082 074 |
| Sum disponert (dekket) | | -579 428 | -582 074 |



Berre Pluss AS

BALANSE PR. 31.12.

| EIENDELER | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | | 903 438 | 903 438 |
| Sum varige driftsmidler | | 903 438 | 903 438 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 3 | 16 512 874 | 15 803 427 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 6 095 299 | 7 000 000 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 1 134 667 | 1 516 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | 3 375 000 | 3 375 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 2 769 170 | 2 178 081 |
| Obligasjoner og andre fordringer | 5 | 9 068 431 | 3 562 498 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 38 955 441 | 33 435 006 |
| Sum anleggsmidler | | 39 858 879 | 34 338 444 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 18 750 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 509 737 | 533 529 |
| Sum fordringer | | 528 487 | 533 529 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 595 770 | 1 354 600 |
| Sum investeringer | | 595 770 | 1 354 600 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 6 317 505 | 10 741 743 |
| Sum omløpsmidler | | 7 441 762 | 12 629 872 |
| SUM EIENDELER | | 47 300 641 | 46 968 316 |



Berre Pluss AS
BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 aksjer á kr 1 050 000) | 6 | 1 050 000 | 1 050 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 050 000 | 1 050 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 2 | 32 550 717 | 33 130 145 |
| Sum opptjent egenkapital | | 32 550 717 | 33 130 145 |
| Sum egenkapital | | 33 600 717 | 34 180 145 |
| GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 4 | 3 820 | 1 725 |
| Konserngjeld | 4 | 13 695 992 | 12 786 445 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 111 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 1 | 1 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 13 699 924 | 12 788 171 |
| Sum gjeld | | 13 699 924 | 12 788 171 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 47 300 641 | 46 968 316 |

Stryn, 24.05.2023
Styret i Berre Pluss AS

Jan Egil Flo
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

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. 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.

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Skatt

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

| | 2022 | 2021 | Endring |
|--|----------------|--------------|----------|
| Utsatt skatt (22 %) | 0 | 0 | 0 |
| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 | |
| Skattepliktig inntekt: | | | |
| Ordinært resultat før skatt | -379 328 | -575 672 | |
| Permanente forskjeller | 1 288 875 | 604 773 | |
| Avgitt konsernbidrag | -909 547 | -29 101 | |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 1 | |
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | | |
| Betalbar skatt | 200 100 | 6 402 | |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 | |
| Skattekostnad ordinært resultat | 200 100 | 6 402 | |
| Beregning av effektiv skattesats | | | |
| Resultat før skatt | -379 328 | -575 672 | |
| Beregnet skatt av resultat før skatt | -83 452 | -126 648 | |
| Skatteeffekt av permanente forskjeller | 283 553 | 133 050 | |
| Sum | 200 100 | 6 402 | |
| Effektiv skattesats | -52,8 % | -1,1 % | |
| Betalbar skatt i balansen: | | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 200 100 | 6 402 | |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -200 100 | -6 402 | |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 | |

Note 2 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 1 050 000 | 33 130 145 | 34 180 145 |
| Årets resultat | 0 | -579 428 | -579 428 |
| Tilleggsutbytte | | 0 | 0 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 1 050 000 | 32 550 717 | 33 600 717 |



Note 3 Langsiktige investeringer i andre selskaper

| | Forretnings- kontor | Eierandel/ stemmeandel | Egenkapital siste år (100%) | Resultat siste år (100%) |
|---------------------------|------------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| Datterselskap | | | | |
| Retail Eigedom AS | Stryn | 100% | 4 000 000 | 332 418 |
| Retail Drift AS | Stryn | 100% | 12 178 216 | -718 302 |
| Moods AS | Stryn | 100% | 23 930 | -1 778 |
| Tilknyttet selskap | | | | |
| Flobygget AS | Stryn | 50% | 6 047 917 | 1 360 397 |
| Visnes Næringseiendom AS | Stryn | 33% | 2 468 087 | 956 340 |
| Stryn Gastrobar AS | Stryn | 25% | -360 507 | -860 555 |
| Golden Mile 4u AS | Førde | 25% | -9 964 517 | -974 033 |

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

| | Kundefordringer | | Andre fordringer | |
|-------------------------|-----------------|----------|------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Foretak i samme konsern | 0 | 0 | 6 095 299 | 7 000 000 |
| Sum | 0 | 0 | 6 095 299 | 7 000 000 |

| | Leverandørgjeld | | Øvrig gjeld | |
|-------------------------|-----------------|----------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Foretak i samme konsern | 0 | 0 | 13 695 992 | 12 786 445 |
| Sum | 0 | 0 | 13 695 992 | 12 786 445 |

Note 5 Investeringer i børsnoterte aksjer

| | Anskaffelses- kost | Tidligere verdiendring | Periodens verdiendring | Balanseført verdi |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| FLYR ASA | 500 000 | 0 | -230 000 | 270 000 |
| Atlantic Sapphire ASA | 628 332 | 92 506 | -549 948 | 170 890 |
| Pexip Holding ASA | 756 784 | -260 684 | -341 220 | 154 880 |
| Sum | 1 885 116 | -168 178 | -1 121 168 | 595 770 |



Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 1 050 000 består av 1 aksjer à kr. 1 050 000.

Jan Egil Flo (styreleder) eier samtlige aksjer.



 Securely signed with Brevio

Rekneskap og noter 2022

Signers:

| Name | Method | Date |
|---------------|---------------|------------------|
| Flo, Jan Egil | BANKID_MOBILE | 2023-05-24 16:27 |

This document package contains:

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



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