



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 002 171
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORNES INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Snorre Fornes
Lovisenlund 10A
0287 OSLO

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: Snorre Fornes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2023

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, 12.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 539 373	450 877
Sum kostnader		1 539 373	450 877
Driftsresultat		-1 539 373	-450 877
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		217	
Annen finansinntekt	2	174 453	33 345
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2		
Sum finansinntekter		174 670	33 345
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	472 366	1 971 099
Annen rentekostnad	5	111 491	
Annen finanskostnad		1 939 768	-2 144 577
Sum finanskostnader		2 523 624	-173 478
Netto finans		-2 348 955	206 823
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 888 327	-244 054
Skattekostnad på resultat	3	17 941	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 906 268	-244 054
Årsresultat		-3 906 268	-244 054
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 906 268	-244 054
Totalresultat		-3 906 268	-244 054
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-3 906 268	-244 054
Sum overføringer og disponeringer		-3 906 268	-244 054



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		15 300
Lån til foretak i samme konsern	5	250 000	1 150 000
Investeringer i aksjer og andeler		22 577 540	22 180 385
Andre langsiktige fordringer		2 568 052	2 568 052
Sum finansielle anleggsmidler		25 395 592	25 913 737
Sum anleggsmidler		25 395 592	25 913 737
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	6 374 330	7 929 875
Sum investeringer		6 374 330	7 929 875
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		104 884	164 234
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		104 884	164 234
Sum omløpsmidler		6 479 214	8 094 108
SUM EIENDELER		31 874 806	34 007 845
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	33 285	33 285
Sum innskutt egenkapital		33 285	33 285



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		25 316 434	29 222 702
Sum opptjent egenkapital		25 316 434	29 222 702
Sum egenkapital	7	25 349 719	29 255 987
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 258 932	
Betalbar skatt	3	17 941	
Annen kortsiktig gjeld	8	5 248 214	4 751 858
Sum kortsiktig gjeld		6 525 087	4 751 858
Sum gjeld		6 525 087	4 751 858
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 874 806	34 007 845



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 521410

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 002 171
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORNES INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Snorre Fornes
Lovisenlund 10A
0287 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap 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: Snorre Fornes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 29.06.2023



Organisasjonsnr: 989 002 171
FORNES INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 539 373	450 877
Sum kostnader		1 539 373	450 877
Driftsresultat		-1 539 373	-450 877
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		217	
Annen finansinntekt	2	174 453	33 345
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2		
Sum finansinntekter		174 670	33 345
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	472 366	1 971 099
Annen rentekostnad	5	111 491	
Annen finanskostnad		1 939 768	-2 144 577
Sum finanskostnader		2 523 624	-173 478
Netto finans		-2 348 955	206 823
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-3 888 327	-244 054
		17 941	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 906 268	-244 054
Årsresultat		-3 906 268	-244 054
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 906 268	-244 054
Totalresultat		-3 906 268	-244 054
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-3 906 268	-244 054
Sum overføringer og disponeringer		-3 906 268	-244 054



Organisasjonsnr: 989 002 171
FORNES INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4		15 300
Lån til foretak i samme konsern	5	250 000	1 150 000
Investeringer i aksjer og andeler		22 577 540	22 180 385
Andre langsiktige fordringer		2 568 052	2 568 052
Sum finansielle anleggsmidler		25 395 592	25 913 737
Sum anleggsmidler		25 395 592	25 913 737

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	2	6 374 330	7 929 875
Sum investeringer		6 374 330	7 929 875

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		104 884	164 234
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		104 884	164 234

Sum omløpsmidler		6 479 214	8 094 108
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		31 874 806	34 007 845
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	33 285	33 285
Sum innskutt egenkapital		33 285	33 285

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		25 316 434	29 222 702
Sum opptjent egenkapital		25 316 434	29 222 702

Sum egenkapital	7	25 349 719	29 255 987
------------------------	----------	-------------------	-------------------



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		1 258 932	
Betalbar skatt	3	17 941	
Annen kortsiktig gjeld	8	5 248 214	4 751 858
Sum kortsiktig gjeld		6 525 087	4 751 858
Sum gjeld		6 525 087	4 751 858
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 874 806	34 007 845



Organisasjonsnr: 989 002 171
FORNES INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

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.



ENTER REVISJON

Enter Revisjon AS
Tlf: +47 33 00 30 60
E-post: post@enterrevisjon.no
Org.nr.: 987 597 046 MVA
Foretaksregisteret

Enter Revisjon avd. Tønsberg
Kilengt. 1, 3117 Tønsberg

Enter Revisjon avd. Horten
C. Andersensgt. 11 A, 3181 Horten

Partnere
Villy Lysgard
Ole Martin Bekkevold
Raymond Meinerty
Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Fornes Invest AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fornes Invest AS som viser et underskudd på kr 3.906.268. Årsregnskapet 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 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 under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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.

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 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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Tønsberg, 21. juni - 2023
Enter Revisjon AS

Ole Martin Bekkevold
statsautorisert revisor

Medlemmer av Den norske Revisorforening / Autorisert regnskapsførererselskap



Resultatregnskap			
Fornes Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad		1 539 373	450 877
Sum driftskostnader		<u>1 539 373</u>	<u>450 877</u>
Driftsresultat		<u>-1 539 373</u>	<u>-450 877</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		217	0
Annen finansinntekt	2	174 453	33 345
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	472 366	1 971 099
Annen rentekostnad	5	111 491	0
Annen finanskostnad		1 939 768	-2 144 577
Resultat av finansposter		<u>-2 348 955</u>	<u>206 823</u>
Resultat før skattekostnad		-3 888 327	-244 054
Skattekostnad på resultat	3	17 941	0
Resultat		<u>-3 906 268</u>	<u>-244 054</u>
Årsoverskudd		<u>-3 906 268</u>	<u>-244 054</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		3 906 268	244 054
Sum overføringer		<u>-3 906 268</u>	<u>-244 054</u>

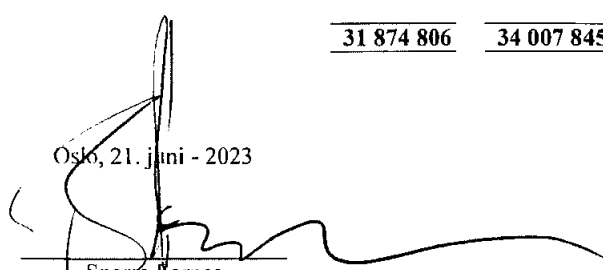


Balanse			
Fornes Invest AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	0	15 300
Lån til foretak i samme konsern	5	250 000	1 150 000
Investeringer i aksjer og andeler		22 577 540	22 180 385
Andre langsiktige fordringer		2 568 052	2 568 052
Sum finansielle anleggsmidler		<u>25 395 592</u>	<u>25 913 737</u>
Sum anleggsmidler		<u>25 395 592</u>	<u>25 913 737</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Markedsbaserte aksjer	2	6 374 330	7 929 875
Sum investeringer		<u>6 374 330</u>	<u>7 929 875</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>104 884</u>	<u>164 234</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 479 214</u>	<u>8 094 108</u>
Sum eiendeler		<u>31 874 806</u>	<u>34 007 845</u>



Balanse			
Fornes Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	<u>33 285</u>	<u>33 285</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>33 285</u>	<u>33 285</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>25 316 434</u>	<u>29 222 702</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>25 316 434</u>	<u>29 222 702</u>
Sum egenkapital	7	<u>25 349 719</u>	<u>29 255 987</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 258 932	0
Betalbar skatt	3	17 941	0
Annen kortsiktig gjeld	8	<u>5 248 214</u>	<u>4 751 858</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 525 087</u>	<u>4 751 858</u>
Sum gjeld		<u>6 525 087</u>	<u>4 751 858</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>31 874 806</u>	<u>34 007 845</u>

Oslø, 21. juni - 2023



Snorre Fornes
styrets leder

Fornes Invest AS Org. nr. 989 002 171



Noter 2022

Fornes Invest AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Aksjer i datter- og tilknyttet selskap

Investeringer i datter- og tilknyttet selskap vurderes etter anskaffelseskost. Mottatt utbytte blir normalt inntektsført. Dersom utbyttet overstiger morselskapets andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, anses den overskytende del å representere tilbakebetaling av investert kapital, og reduserer anskaffelseskost for investeringen. Det forestas nedskrivning til virkelig verdi hvis et verdifall skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, men slik nedskrivning reverseres når grunnlaget til nedskrivning ikke lenger ligger til stede. Utbytte fra datterselskap kan inntektsføres i det året det avsettes, når det er betydelig sannsynlighetsovervekt for

Øvrige aksjeplasseringer

Andre aksjeinvesteringer er opprinnelig oppført til kostpris, men vurderes i balansen pr. 31.12. til virkelig verdi (markedsverdi prinsippet).

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterede og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen iht. god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Konsern

Fornes Invest AS er morselskap i konsern. Det vises til note 4 i selskapsregnskapet. Konsernregnskap utarbeides ikke, jf. unntaksregel for små foretak.



Noter 2022

Fornes Invest AS

Note 1 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, med mer

Selskapet har ingen ansatte.

Note 2 – Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Kategori	Anskaffelskost	Markedsverdi	Resultatført verdiendring
Aksjer	8 803 564	6 374 330	-2 429 234

Den samlede netto verdinedgangen på finansielle omløpsmidler selskapet besitter pr 31.12.22 er skjedd i løpet av 2019-2022 og er således ført som en verdireduksjon i de respektive årenes regnskap.

Note 3 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	17 941
Endring utsatt skatt	0
Netto skattekostnad	17 941

Utsatt skatt /utsatt skattefordel:	31.12.22	31.12.21
Netto grunnlag	0	-129 356
Utsatt skatt (+)/skattefordel (-) 22 %	0	-28 458

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i samsvar med unntaksregler for små foretak etter Regnskapsloven.

Note 4 – Investering i datter- og tilknyttet selskap

Selskapsnavn	Forretningssted	Bøkført verdi	Eierandel	Resultat	EK pr 31.12.
The Private Place AS	Oslo	15 300,00	51 %	-578 000	-1 376 000

(Regnskapstall fra 2021, ettersom regnskap 2022 ikke var tilgjengelig ved avleggelse av årsregnskapet.)

Note 5 – Mellomværende med konsernselskap

Dette gjelder pålydende av fordring mot datterselskapet fratrukket nedskrivninger. Beløpet er ikke renteberegnet.

Note 6 – Antall aksjer, aksjonærer

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	237 750	0,14	33 285

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel
Snorre Fornes, styrets leder	237 750	100 %



Noter 2022

Fornes Invest AS

Note 7 – Egenkapital

Årets endring i egenkapital:	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	33 285	29 222 702	29 255 987
Årets resultat	0	-3 906 268	-3 906 268
Egenkapital 31.12.	33 285	25 316 434	25 349 719

Note 8 – Gjeld til aksjonær

Annen kortsiktig gjeld er utelukkende til aksjonær.
Det er beregnet renter i 2022 med kr 96.356.