



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 990 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORMUE ACCOUNTING AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 53
0255 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: Vegard Øye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 29.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 38 633 929 | 35 922 312 |
| Annen driftsinntekt | | 974 365 | 915 238 |
| Sum inntekter | | 39 608 294 | 36 837 550 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 26 951 342 | 24 962 555 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 177 300 | 179 806 |
| Annen driftskostnad | 2 | 13 182 967 | 11 076 578 |
| Sum kostnader | | 40 311 610 | 36 218 939 |
| Driftsresultat | | -703 316 | 618 612 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 31 | 6 562 |
| Annen finansinntekt | | 1 281 | |
| Sum finansinntekter | | 1 312 | 6 562 |
| Annen rentekostnad | | | 13 |
| Annen finanskostnad | | 25 281 | 20 233 |
| Sum finanskostnader | | 25 281 | 20 246 |
| Netto finans | | -23 968 | -13 684 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -727 284 | 604 927 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -156 351 | 136 963 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -570 933 | 467 964 |
| Årsresultat | | -570 933 | 467 964 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -570 933 | 467 964 |
| Totalresultat | | -570 933 | 467 964 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-----------------|----------------|
| Avsatt til annen egenkapital | | | 467 964 |
| Overført fra annen egenkapital | | -570 933 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | -570 933 | 467 964 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 3 | 110 392 | 151 414 |
| Utsatt skattefordel | 4 | 15 772 | 729 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 126 164 | 152 143 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 224 061 | 252 217 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 224 061 | 252 217 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | | |
| Sum anleggsmidler | | 350 225 | 404 359 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 7 780 689 | 5 954 090 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 801 121 | 760 120 |
| Konsernfordringer | 6 | 642 306 | 581 379 |
| Sum fordringer | | 9 224 116 | 7 295 589 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 7 | | 61 493 |
| Sum investeringer | | | 61 493 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 2 608 710 | 1 835 792 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 608 710 | 1 835 792 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 11 832 826 | 9 192 874 |
| SUM EIENDELER | | 12 183 051 | 9 597 234 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 9 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 5 | 20 000 | 20 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | 1 203 517 | 702 518 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 323 517 | 822 518 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 232 321 | 803 254 |
| Sum opptjent egenkapital | | 232 321 | 803 254 |
| Sum egenkapital | 5 | 1 555 838 | 1 625 772 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 10 | 2 042 554 | 401 560 |
| Betalbar skatt | 4 | | 136 565 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 4 223 879 | 3 635 696 |
| Kortsiktig konserngjeld | 10 | 1 000 000 | 245 290 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 3 360 780 | 3 552 351 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 10 627 213 | 7 971 461 |
| Sum gjeld | | 10 627 213 | 7 971 461 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 183 051 | 9 597 234 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 558234

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 990 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORMUE ACCOUNTING AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 53
0255 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: Vegard Øye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 04.07.2022



Organisasjonsnr: 889 990 082
FORMUE ACCOUNTING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 38 633 929 | 35 922 312 |
| Annen driftsinntekt | | 974 365 | 915 238 |
| Sum inntekter | | 39 608 294 | 36 837 550 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 26 951 342 | 24 962 555 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 177 300 | 179 806 |
| Annen driftskostnad | 2 | 13 182 967 | 11 076 578 |
| Sum kostnader | | 40 311 610 | 36 218 939 |
| Driftsresultat | | -703 316 | 618 612 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 31 | 6 562 |
| Annen finansinntekt | | 1 281 | |
| Sum finansinntekter | | 1 312 | 6 562 |
| Annen rentekostnad | | | 13 |
| Annen finanskostnad | | 25 281 | 20 233 |
| Sum finanskostnader | | 25 281 | 20 246 |
| Netto finans | | -23 968 | -13 684 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -156 351 | 136 963 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -570 933 | 467 964 |
| Årsresultat | | -570 933 | 467 964 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -570 933 | 467 964 |
| Totalresultat | | -570 933 | 467 964 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 467 964 |
| Overført fra annen egenkapital | | -570 933 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | -570 933 | 467 964 |





Organisasjonsnr: 889 990 082
FORMUE ACCOUNTING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|----------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 3 | 110 392 | 151 414 |
| Utsatt skattefordel | 4 | 15 772 | 729 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 126 164 | 152 143 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | 224 061 | 252 217 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 224 061 | 252 217 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | | |
| Sum anleggsmidler | | 350 225 | 404 359 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 7 780 689 | 5 954 090 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 801 121 | 760 120 |
| Konsernfordringer | 6 | 642 306 | 581 379 |
| Sum fordringer | | 9 224 116 | 7 295 589 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 7 | | 61 493 |
| Sum investeringer | | | 61 493 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 8 | 2 608 710 | 1 835 792 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 608 710 | 1 835 792 |
| Sum omløpsmidler | | 11 832 826 | 9 192 874 |
| SUM EIENDELER | | 12 183 051 | 9 597 234 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|------------------|----------------|
| Aksjekapital | 5, 9 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 5 | 20 000 | 20 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | 1 203 517 | 702 518 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 323 517 | 822 518 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Annen egenkapital | 5 | 232 321 | 803 254 |
| Sum opptjent egenkapital | | 232 321 | 803 254 |

| | | | |
|------------------------|----------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 5 | 1 555 838 | 1 625 772 |
|------------------------|----------|------------------|------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------|---|----------|----------|
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------|----|-------------------|------------------|
| Leverandørgjeld | 10 | 2 042 554 | 401 560 |
| Betalbar skatt | 4 | | 136 565 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 4 223 879 | 3 635 696 |
| Kortsiktig konserngjeld | 10 | 1 000 000 | 245 290 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 3 360 780 | 3 552 351 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 10 627 213 | 7 971 461 |

| | | | |
|------------------|--|-------------------|------------------|
| Sum gjeld | | 10 627 213 | 7 971 461 |
|------------------|--|-------------------|------------------|

| | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 183 051 | 9 597 234 |
|---------------------------------|--|-------------------|------------------|



Organisasjonsnr: 889 990 082
FORMUE ACCOUNTING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
26.60

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Formue Accounting AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 889 990 082



Formue Accounting AS

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKT | | | |
| Salgsinntekt | | 38 633 929 | 35 922 312 |
| Annen driftsinntekt | | 974 365 | 915 238 |
| SUM DRIFTSINNEKTER | | 39 608 294 | 36 837 550 |
| DRIFTSKOSTNAD | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 26 951 342 | 24 962 555 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 177 300 | 179 806 |
| Annen driftskostnad | 2 | 13 182 967 | 11 076 578 |
| SUM DRIFTSKOSTNADER | | 40 311 610 | 36 218 939 |
| DRIFTSRESULTAT | | -703 316 | 618 612 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 31 | 6 562 |
| Annen finansinntekt | | 1 281 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 13 |
| Annen finanskostnad | | 25 281 | 20 233 |
| RESULTAT AV FINANSPOSTER | | -23 968 | -13 684 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | -727 284 | 604 927 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -156 351 | 136 963 |
| ÅRSRESULTAT | | -570 933 | 467 964 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 467 964 |
| Overført fra annen egenkapital | | 570 933 | 0 |
| SUM OVERFØRINGER | 5 | -570 933 | 467 964 |



Formue Accounting AS

Balanse per 31.12.

| EIENDELER | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 3 | 110 392 | 151 414 |
| Utsatt skattefordel | 4 | 15 772 | 729 |
| SUM IMMATERIELLE EIENDELER | | 126 164 | 152 143 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 224 061 | 252 217 |
| SUM VARIGE DRIFTSMIDLER | 3 | 224 061 | 252 217 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 350 225 | 404 359 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | 6 | 7 780 689 | 5 954 090 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 801 121 | 760 120 |
| Andre kostsiktige fordringer samme konsern | 6 | 642 306 | 581 379 |
| SUM FORDRINGER | | 9 224 116 | 7 295 589 |
| INVESTERINGER | | | |
| Aksjer | 7 | 0 | 61 493 |
| SUM INVESTERINGER | | 0 | 61 493 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 2 608 710 | 1 835 792 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 11 832 826 | 9 192 874 |
| SUM EIENDELER | | 12 183 051 | 9 597 234 |



Formue Accounting AS

Balanse per 31.12.

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 5, 9 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 5 | 20 000 | 20 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | 1 203 517 | 702 518 |
| SUM INNSKUTT EGENKAPITAL | | 1 323 517 | 822 518 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 232 321 | 803 254 |
| SUM OPPTJENT EGENKAPITAL | | 232 321 | 803 254 |
| SUM EGENKAPITAL | 5 | 1 555 838 | 1 625 772 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | 10 | 2 042 554 | 401 560 |
| Betalbar skatt | 4 | 0 | 136 565 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 4 223 879 | 3 635 696 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 3 360 780 | 3 552 351 |
| Annen kortsiktig gjeld samme konsern | 10 | 1 000 000 | 245 290 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 10 627 213 | 7 971 461 |
| SUM GJELD | | 10 627 213 | 7 971 461 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 183 051 | 9 597 234 |



Formue Accounting AS

Balanse per 31.12.

Oslo, 11.03.2022

Alexander Heiberg
styreleder

Johan Fredrik Bruusgaard
styremedlem

Marius Helno Jahren
styremedlem

Sigmund Landaas
styremedlem

Kjersti Holm
daglig leder



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - andre forhold

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende per 31. desember 2021. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av tjenester. For identifiserte tapsprosjekter, foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år, samt en kostpris på over kroner 15 000.



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2021

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarende prinsipper legges til grunn for immaterielle eiendeler. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning er en innskuddsbasert ordning, som kostnadsføres løpende.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Visse poster vurderes likevel særskilt, herunder merverdier ved oppkjøp og pensjonsforpliktelser. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret korrigert for feil i tidligere års beregninger.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Spesifikasjon | 2021 | 2020 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 21 076 336 | 20 225 066 |
| Arbeidsgiveravgift | 3 235 881 | 2 790 880 |
| Pensjonskostnader | 1 317 672 | 1 162 010 |
| Andre ytelser | 1 321 454 | 784 599 |
| Sum | 26 951 342 | 24 962 555 |

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2021 er 26,6 (23,7 i 2020).

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|--------------|--------|
| Lønn/honorar | 1 208 357 | 40 000 |
| Pensjonsutgifter | 81 927 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 18 443 | 0 |

Godtgjørelsen til daglig leder fastsettes av styret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor (eks mva)

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør NOK 42 300 (2020: kr 33 000). I tillegg kommer honorar for andre tjenester i 2021 med NOK 0 (2020: kr 0).



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 3 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Økonomisystem | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|---------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 1 202 907 | 531 407 | 1 734 314 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 108 122 | | 108 122 |
| = ANSKAFFELSESKOST 31.12.21 | 1 311 029 | 531 407 | 1 842 436 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 1 086 966 | 421 026 | 1 507 992 |
| = BOKFØRT VERDI 31.12.21 | 224 063 | 110 381 | 334 444 |
| Årets ordinære avskrivninger | 136 278 | 41 022 | 177 300 |
| Økonomisk levetid | 3-5 år | 3-5 år | |

**Formue Accounting AS**

Noter til årsregnskapet 2021

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 136 565 |
| Endring i utsatt skattefordel | -156 351 | 398 |
| SKATTEKOSTNAD ORDINÆRT RESULTAT | -156 351 | 136 963 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -727 284 | 604 927 |
| Permanente forskjeller | 16 602 | 17 630 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 68 377 | -1 805 |
| Mottatt konsernbidrag | 642 306 | 0 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -1 |
| SKATTEPLIKTIG INNTEKT | 0 | 620 751 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -141 307 | 136 565 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 141 307 | 0 |
| SUM BETALBAR SKATT I BALANSEN | 0 | 136 565 |

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

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Varige driftsmidler | 28 310 | 96 686 | 68 377 |
| Fordringer | -100 000 | -100 000 | 0 |
| SUM | -71 690 | -3 314 | 68 377 |
| GRUNNLAG FOR UTSATT SKATTEFORDEL | -71 690 | -3 314 | 68 377 |
| UTSATT SKATTEFORDEL (22 %) | -15 772 | -729 | 15 043 |

Note 5 Egenkapital

| Egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt EK | Annen EK | Sum EK |
|----------------------------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 100 000 | 20 000 | 702 518 | 803 254 | 1 625 772 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 0 | -570 933 | -570 933 |
| Konsernbidrag | 0 | 0 | 500 999 | 0 | 500 999 |
| Egenkapital pr 31.12.2021 | 100 000 | 20 000 | 1 203 517 | 232 321 | 1 555 838 |



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 6 Kundefordringer og andre fordringer

| | Kundefordringer | | Andre fordringer | |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Mellomværende i samme konsern | 0 | 107 976 | 642 306 | 581 379 |
| Eksterne kundefordringer | 7 780 689 | 5 846 114 | 0 | 0 |
| Forskuddsbetalte kostnader | 0 | 0 | 296 024 | 632 694 |
| Andre kortsiktige fordringer | 0 | 0 | 427 617 | 49 952 |
| Sum | 7 780 689 | 5 954 090 | 1 365 946 | 1 264 024 |

Ingen fordringer forfaller senere en ett år.

Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

| Omløpsmidler | Anskaffelses- kost | Balanseført verdi |
|----------------------|-----------------------|----------------------|
| CorpNordic Sweden AB | 66 175 | 0 |

Note 8 Bankinnskudd og trekkrettigheter

Av innestående bankinnskudd er NOK 1 065 637 bundet i skyldig skattetrekk per 31.12.2021

Sikkerhetsstillelser

Selskapet er sammen med Formuesforvaltning AS solidarisk ansvarlig for mellomværende med banken i konsernkontosystemet som er etablert.

Selskapet har stillet leie garanti i forbindelse med leie av lokale i Bergen pålydende NOK 121 066 som utløper 31.03.2023.

Note 9 Aksjonærer

| Selskapets aksjekapital 31.12.2021 | Antall | Pålydende | Bokført |
|------------------------------------|---------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | 100 000 | 1 | 100 000 |

Alle aksjene eies av Formuesforvaltning AS og gir samme rettigheter i selskapet.

Morselskapet Formuesforvaltning AS har forretningskontor i Henrik Ibsensgate 53, 0255 Oslo, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 10 Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld

| | Leverandørgjeld | | Annen kortsiktig gjeld | |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------------------|------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Mellomværende i samme konsern | 1 705 540 | 0 | 1 000 000 | 245 290 |
| Ekstern leverandørgjeld | 337 015 | 401 560 | 0 | 0 |
| Påløpt kost., skyldig lønn mm | 0 | 0 | 3 360 780 | 3 552 351 |
| Sum | 2 042 554 | 401 560 | 4 360 780 | 3 797 641 |

Ingen langsiktig gjeld forfaller senere enn 5 år



Til generalforsamlingen i Formue Accounting AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Formue Accounting AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Formue Accounting AS



blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Oslo, 15. mars 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning - Formue Accounting

Signers:

| Name | Method | Date |
|----------------|---------------|------------------|
| Andersen, Erik | BANKID_MOBILE | 2022-03-16 13:31 |


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.




 Legally signed by
Alexander Heiberg
2022-03-11

 Legally signed by
Kjersti Holm
2022-03-11

 Legally signed by
Johan Fredrik Bruusgaard
2022-03-13

 Legally signed by
Sigmund Landaas
2022-03-14

 Legally signed by
Marius Helno Jahren
2022-03-15

Årsregnskap 2021

Formue Accounting AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 889 990 082



Formue Accounting AS

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNTEKT | | | |
| Salgsinntekt | | 38 633 929 | 35 922 312 |
| Annen driftsinntekt | | 974 365 | 915 238 |
| SUM DRIFTSINNTEKTER | | 39 608 294 | 36 837 550 |
| DRIFTSKOSTNAD | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 26 951 342 | 24 962 555 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 177 300 | 179 806 |
| Annen driftskostnad | 2 | 13 182 967 | 11 076 578 |
| SUM DRIFTSKOSTNADER | | 40 311 610 | 36 218 939 |
| DRIFTSRESULTAT | | -703 316 | 618 612 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 31 | 6 562 |
| Annen finansinntekt | | 1 281 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 13 |
| Annen finanskostnad | | 25 281 | 20 233 |
| RESULTAT AV FINANSPOSTER | | -23 968 | -13 684 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | -727 284 | 604 927 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -156 351 | 136 963 |
| ÅRSRESULTAT | | -570 933 | 467 964 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 467 964 |
| Overført fra annen egenkapital | | 570 933 | 0 |
| SUM OVERFØRINGER | 5 | -570 933 | 467 964 |



Formue Accounting AS

Balanse per 31.12.

| EIENDELER | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 3 | 110 392 | 151 414 |
| Utsatt skattefordel | 4 | 15 772 | 729 |
| SUM IMMATERIELLE EIENDELER | | 126 164 | 152 143 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 224 061 | 252 217 |
| SUM VARIGE DRIFTSMIDLER | 3 | 224 061 | 252 217 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 350 225 | 404 359 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | 6 | 7 780 689 | 5 954 090 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 801 121 | 760 120 |
| Andre kostsiktige fordringer samme konsern | 6 | 642 306 | 581 379 |
| SUM FORDRINGER | | 9 224 116 | 7 295 589 |
| INVESTERINGER | | | |
| Aksjer | 7 | 0 | 61 493 |
| SUM INVESTERINGER | | 0 | 61 493 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 2 608 710 | 1 835 792 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 11 832 826 | 9 192 874 |
| SUM EIENDELER | | 12 183 051 | 9 597 234 |



Formue Accounting AS

Balanse per 31.12.

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 5, 9 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 5 | 20 000 | 20 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | 1 203 517 | 702 518 |
| SUM INNSKUTT EGENKAPITAL | | 1 323 517 | 822 518 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 232 321 | 803 254 |
| SUM OPPTJENT EGENKAPITAL | | 232 321 | 803 254 |
| SUM EGENKAPITAL | 5 | 1 555 838 | 1 625 772 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | 10 | 2 042 554 | 401 560 |
| Betalbar skatt | 4 | 0 | 136 565 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 4 223 879 | 3 635 696 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 3 360 780 | 3 552 351 |
| Annen kortsiktig gjeld samme konsern | 10 | 1 000 000 | 245 290 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 10 627 213 | 7 971 461 |
| SUM GJELD | | 10 627 213 | 7 971 461 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 183 051 | 9 597 234 |



Formue Accounting AS

Balanse per 31.12.

Oslo, 11.03.2022

Alexander Heiberg
styreleder

Johan Fredrik Bruusgaard
styremedlem

Marius Helno Jahren
styremedlem

Sigmund Landaas
styremedlem

Kjersti Holm
daglig leder



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - andre forhold

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende per 31. desember 2021. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av tjenester. For identifiserte tapsprosjekter, foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år, samt en kostpris på over kroner 15 000.



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2021

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarende prinsipper legges til grunn for immaterielle eiendeler. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning er en innskuddsbasert ordning, som kostnadsføres løpende.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Visse poster vurderes likevel særskilt, herunder merverdier ved oppkjøp og pensjonsforpliktelser. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret korrigert for feil i tidligere års beregninger.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Spesifikasjon | 2021 | 2020 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 21 076 336 | 20 225 066 |
| Arbeidsgiveravgift | 3 235 881 | 2 790 880 |
| Pensjonskostnader | 1 317 672 | 1 162 010 |
| Andre ytelser | 1 321 454 | 784 599 |
| Sum | 26 951 342 | 24 962 555 |

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2021 er 26,6 (23,7 i 2020).

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|--------------|--------|
| Lønn/honorar | 1 208 357 | 40 000 |
| Pensjonsutgifter | 81 927 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 18 443 | 0 |

Godtgjørelsen til daglig leder fastsettes av styret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor (eks mva)

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør NOK 42 300 (2020: kr 33 000). I tillegg kommer honorar for andre tjenester i 2021 med NOK 0 (2020: kr 0).



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 3 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Økonomisystem | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|---------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 1 202 907 | 531 407 | 1 734 314 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 108 122 | | 108 122 |
| = ANSKAFFELSESKOST 31.12.21 | 1 311 029 | 531 407 | 1 842 436 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 1 086 966 | 421 026 | 1 507 992 |
| = BOKFØRT VERDI 31.12.21 | 224 063 | 110 381 | 334 444 |
| Årets ordinære avskrivninger | 136 278 | 41 022 | 177 300 |
| Økonomisk levetid | 3-5 år | 3-5 år | |

**Formue Accounting AS**

Noter til årsregnskapet 2021

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 136 565 |
| Endring i utsatt skattefordel | -156 351 | 398 |
| SKATTEKOSTNAD ORDINÆRT RESULTAT | -156 351 | 136 963 |

Skattepliktig inntekt:

| | | |
|--------------------------------------|----------|----------------|
| Ordinært resultat før skatt | -727 284 | 604 927 |
| Permanente forskjeller | 16 602 | 17 630 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 68 377 | -1 805 |
| Mottatt konsernbidrag | 642 306 | 0 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -1 |
| SKATTEPLIKTIG INNTEKT | 0 | 620 751 |

Betalbar skatt i balansen:

| | | |
|---|----------|----------------|
| Betalbar skatt på årets resultat | -141 307 | 136 565 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 141 307 | 0 |
| SUM BETALBAR SKATT I BALANSEN | 0 | 136 565 |

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

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Varige driftsmidler | 28 310 | 96 686 | 68 377 |
| Fordringer | -100 000 | -100 000 | 0 |
| SUM | -71 690 | -3 314 | 68 377 |
| GRUNNLAG FOR UTSATT SKATTEFORDEL | -71 690 | -3 314 | 68 377 |
| UTSATT SKATTEFORDEL (22 %) | -15 772 | -729 | 15 043 |

Note 5 Egenkapital

| Egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt EK | Annen EK | Sum EK |
|----------------------------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 100 000 | 20 000 | 702 518 | 803 254 | 1 625 772 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 0 | -570 933 | -570 933 |
| Konsernbidrag | 0 | 0 | 500 999 | 0 | 500 999 |
| Egenkapital pr 31.12.2021 | 100 000 | 20 000 | 1 203 517 | 232 321 | 1 555 838 |



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 6 Kundefordringer og andre fordringer

| | Kundefordringer | | Andre fordringer | |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Mellomværende i samme konsern | 0 | 107 976 | 642 306 | 581 379 |
| Eksterne kundefordringer | 7 780 689 | 5 846 114 | 0 | 0 |
| Forskuddsbetalte kostnader | 0 | 0 | 296 024 | 632 694 |
| Andre kortsiktige fordringer | 0 | 0 | 427 617 | 49 952 |
| Sum | 7 780 689 | 5 954 090 | 1 365 946 | 1 264 024 |

Ingen fordringer forfaller senere en ett år.

Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

| Omløpsmidler | Anskaffelses- kost | Balanseført verdi |
|----------------------|-----------------------|----------------------|
| CorpNordic Sweden AB | 66 175 | 0 |

Note 8 Bankinnskudd og trekkrettigheter

Av innestående bankinnskudd er NOK 1 065 637 bundet i skyldig skattetrekk per 31.12.2021

Sikkerhetsstillelser

Selskapet er sammen med Formuesforvaltning AS solidarisk ansvarlig for mellomværende med banken i konsernkontosystemet som er etablert.

Selskapet har stillet leie garanti i forbindelse med leie av lokale i Bergen pålydende NOK 121 066 som utløper 31.03.2023.

Note 9 Aksjonærer

| Selskapets aksjekapital 31.12.2021 | Antall | Pålydende | Bokført |
|------------------------------------|---------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | 100 000 | 1 | 100 000 |

Alle aksjene eies av Formuesforvaltning AS og gir samme rettigheter i selskapet.

Morselskapet Formuesforvaltning AS har forretningskontor i Henrik Ibsensgate 53, 0255 Oslo, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.



Formue Accounting AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 10 Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld

| | Leverandørgjeld | | Annen kortsiktig gjeld | |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------------------|------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Mellomværende i samme konsern | 1 705 540 | 0 | 1 000 000 | 245 290 |
| Ekstern leverandørgjeld | 337 015 | 401 560 | 0 | 0 |
| Påløpt kost., skyldig lønn mm | 0 | 0 | 3 360 780 | 3 552 351 |
| Sum | 2 042 554 | 401 560 | 4 360 780 | 3 797 641 |

Ingen langsiktig gjeld forfaller senere enn 5 år