



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 317 796
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORI KAPITAL AS
Forretningsadresse: Tollbugata 49
3044 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Henning Jørnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2022

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, 07.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	29 685	35 513
Sum kostnader		29 685	35 513
Driftsresultat		-29 685	-35 513
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			29
Sum finansinntekter			29
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 211 161	1 133 191
Sum finanskostnader		1 211 161	1 133 191
Netto finans		-1 211 161	-1 133 161
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 240 846	-1 168 674
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-272 986	-257 108
Ordinært resultat etter skattekostnad		-967 860	-911 566
Årsresultat	3	-967 860	-911 566
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-967 860	-911 566
Totalresultat		-967 860	-911 566
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-967 860	-911 566
Sum overføringer og disponeringer		-967 860	-911 566



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	34 264	
Sum immaterielle eiendeler		34 264	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	44 329 080	44 329 080
Sum finansielle anleggsmidler		44 329 080	44 329 080
Sum anleggsmidler		44 363 344	44 329 080
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer			257 108
Sum fordringer	4		257 108
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 618	45 468
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 618	45 468
Sum omløpsmidler		13 618	302 576
SUM EIENDELER		44 376 962	44 631 656
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	2 670 000	2 670 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs		24 900 592	26 107 173
Sum innskutt egenkapital		27 570 592	28 777 173



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	3	27 570 592	28 777 173
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4		8 750
Betalbar skatt	6		
Kortsiktig konserngjeld	4	16 806 370	15 845 733
Sum kortsiktig gjeld		16 806 370	15 854 483
Sum gjeld		16 806 370	15 854 483
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 376 962	44 631 656



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 434527

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 317 796
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORI KAPITAL AS
Forretningsadresse: Tollbugata 49
3044 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Henning Jørnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2022

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, 15.06.2022



Organisasjonsnr: 995 317 796
FORI KAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	29 685	35 513
Sum kostnader		29 685	35 513
Driftsresultat		-29 685	-35 513
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			29
Sum finansinntekter			29
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 211 161	1 133 191
Sum finanskostnader		1 211 161	1 133 191
Netto finans		-1 211 161	-1 133 161
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 240 846	-1 168 674
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-272 986	-257 108
Ordinært resultat etter skattekostnad		-967 860	-911 566
Årsresultat	3	-967 860	-911 566
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-967 860	-911 566
Totalresultat		-967 860	-911 566
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-967 860	-911 566
Sum overføringer og disponeringer		-967 860	-911 566



Organisasjonsnr: 995 317 796
FORI KAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	34 264	
Sum immaterielle eiendeler		34 264	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	44 329 080	44 329 080
Sum finansielle anleggsmidler		44 329 080	44 329 080
Sum anleggsmidler		44 363 344	44 329 080
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer			257 108
Sum fordringer	4		257 108
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		13 618	45 468
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 618	45 468
Sum omløpsmidler		13 618	302 576
SUM EIENDELER		44 376 962	44 631 656
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	2 670 000	2 670 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs		24 900 592	26 107 173
Sum innskutt egenkapital		27 570 592	28 777 173
Sum egenkapital	3	27 570 592	28 777 173
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4		8 750
Betalbar skatt	6		
Kortsiktig konserngjeld	4	16 806 370	15 845 733
Sum kortsiktig gjeld		16 806 370	15 854 483
Sum gjeld		16 806 370	15 854 483
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 376 962	44 631 656



Organisasjonsnr: 995 317 796
FORI KAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap

2021

Fori Kapital AS

Org.nr 995 317 796



Årsberetning 2021

Fori Kapital AS Org.nrr: 995 317 796

Styrets beretning 2021: Fori Kapital AS

Selskapets virksomhet

Selskapet er et rent holdingselskap av Sunkost AS. Sunkost driver detaljist virksomhet, grossistvirksomhet, nettbutikk og importvirksomhet innen helsekost og naturprodukter samt er kjedekordinator for Norges største og eldste helse- og velværekjede. Sunkost organiserer kjedevirksomhet for til sammen 104 fysiske butikker spredt over hele Norge samt nettbutikk. Fori Kapital AS har kontor i Drammen, mens Sunkost har sitt hovedkontor på Skøyen i Oslo.

Årets drift

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse for regnskapsåret 2021 med tilhørende noter et tilfredsstillende uttrykk for selskapets stilling og resultat av virksomheten. Imidlertid bokføres investering etter kostmetode og verdiutvikling i Sunkost-konsern kommer ikke til uttrykk i Fori Kapital AS sitt årsregnskap. Styret foreslår at det fremlagte regnskapet fastsettes som selskapets resultatregnskap og balanse.

Selskapet er et rent holdingselskap og det har ikke vært driftsaktivitet utover å utøve eierskapet gjennom styrerepresentasjon i Sunkost AS i 2021. Selskapets eierandel i Sunkost AS utgjør 70 % pr. 31.12.21.

Det har ikke inntruffet forhold som ikke er hensyntatt i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat- og balanseoppstilling.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Arbeidsmiljø og det ytre miljø

Ved regnskapsårets slutt hadde selskapet ingen ansatte.

Bedriften har ingen konsesjonspliktige utslipp og forurensrer heller ikke på annen måte det ytre miljø.

Likestilling, ikke-diskriminering og tilgjengelighet

Selskapets ledelse har en klar holdning til at det til enhver tid skal være en best mulig fordeling mellom alder, kjønn og kompetanse blant de ansatte. Prinsippet om lik lønn for likt arbeid er innført i selskapet, og det foreligger ikke forskjeller i lønnsfastsettelse på bakgrunn av alder og kjønn. Det gjøres heller ikke forskjeller på ansatte, eller ved ansettelse, på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn samt funksjonsevne.

Resultat, investeringer, finansiering og likviditet.

Selskapet er et rent holdingselskap og hadde ingen driftsinntekter i 2021. Driftsresultatet er på minus kr. 29.685,- som er omtrent som året før. Netto finans gjelder renter på lån til konsernselskap.

Selskapets likviditetsbeholdning ved årsskiftet var kr. 13.618 og utgjør sum omløpsmidler i selskapet pr. 31.12.2021. Sum kortsiktig gjeld utgjorde på samme tidspunkt kr. 16.806.370,-. Selskapets total kapital er utgjør kr. 44.376.962,- pr 31.12.21. Sum egenkapital ved utgangen av 2021 er kr. 27.570.592,- mot kr. 28.777.173,- ved utgangen av 2020. Bokført egenkapitalandel ved utgangen av 2021 er på 62,1%.

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i selskapet er i 2021 minus kr. 31.850 og er i stor grad tilsvarende som selskapets driftsresultat.

Selskapets eneste eiendel er aksjer i Sunkost AS. Selskapets finansielle risiko, markeds-, kreditt- og likviditetsrisiko er følgelig knyttet til verdiutviklingen på disse aksjene.



Årsberetning 2021

Fori Kapital AS Org.nrr: 995 317 796

Risiko

Selskapets finansielle utvikling er påvirket av handelsutviklingen og den generelle endringen i fokus på helse og velvære.

I løpet av 2020 kom Korona-viruset for fullt til Norge. Risiko er i sin helhet knyttet til Sunkost sin påvirkning. Sunkost har kontinuerlig hatt tiltak for å hindre smittespredning og etterlevelse av smitteverntiltakene i alle ledd av sin virksomhet. Videre har konsernet fokus på å sikre best mulig drift ved å støtte butikkene, sørge for god og trygg varelevering fra grossisten og å trekke kunder til butikkene.

Fori Kapital AS har tegnet styreansvarsforsikring. Forsikringen dekker styrets og dagligleders rettslige personlige erstatningsansvar for ren formueskade som forårsakes ved utførelsen av vervet.

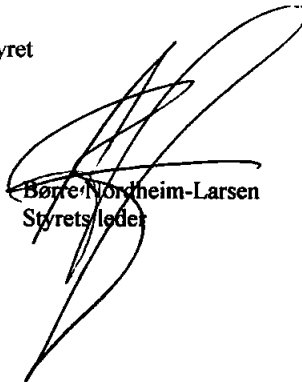
Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling og resultat pr. 31.12.2021.

Årsresultat og disponeringer


Styret foreslår at selskapets underskudd i 2021 dekkes mot overkurs med kr. 967.860.

Drammen, den 4. mai 2022

For styret



Børre Nordheim-Larsen
Styrets leder



Henning Jørnsen
Styremedlem

**Resultatregnskap**

Fori Kapital AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	2	<u>29 685</u>	<u>35 513</u>
Sum driftskostnader		29 685	35 513
Driftsresultat		-29 685	-35 513
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	29
Rentekostnad til foretak i samme konsern		<u>1 211 161</u>	<u>1 133 191</u>
Resultat av finansposter		-1 211 161	-1 133 161
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 240 846	-1 168 674
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>-272 986</u>	<u>-257 108</u>
Ordinært resultat		-967 860	-911 566
Årsresultat	3	<u>-967 860</u>	<u>-911 566</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		<u>967 860</u>	<u>911 566</u>
Sum overføringer		-967 860	-911 566



Balanse

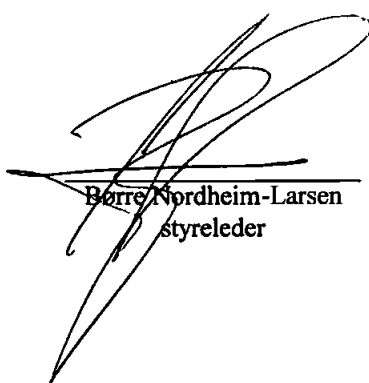
Fori Kapital AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	34 264	0
Sum immaterielle eiendeler		34 264	0
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	44 329 080	44 329 080
Sum finansielle anleggsmidler		44 329 080	44 329 080
Sum anleggsmidler		44 363 344	44 329 080
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordringer		0	257 108
Sum fordringer	4	0	257 108
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 618	45 468
Sum omløpsmidler		13 618	302 576
Sum eiendeler		44 376 962	44 631 656

**Balanse**

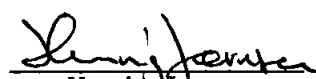
Fori Kapital AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	2 670 000	2 670 000
Overkurs		24 900 592	26 107 173
Sum innskutt egenkapital		27 570 592	28 777 173
Sum egenkapital	3	27 570 592	28 777 173
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	0	8 750
Konserngjeld	4	16 806 370	15 845 733
Sum kortsiktig gjeld		16 806 370	15 854 483
Sum gjeld		16 806 370	15 854 483
Sum egenkapital og gjeld		44 376 962	44 631 656



Børre Nordheim-Larsen
styreleder

Drammen 4/5-22
Styret i Fori Kapital AS



Henning Jørgensen
styremedlem



Kontantstrømoppstilling

Fori Kapital AS

	2021	2020
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-1 240,847	-1 168,675
Betalt skatt	-	-
Reversert tap ved salg av aksjer og fordringer	-	-
Endring i konsernmellomværende	1 217,747	1 157,754
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-8,750	8,750
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-31,850	-2,171
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Netto kjøp av aksjer	-	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-	-
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Ny egenkapital (kontant)	-	-
Nytt lån fra morselskapet	-	-
Nedbetaling av rentebærende gjeld	-	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-	-
Netto endring i likvider i året	-31,850	-2,171
Kontanter og bankinnskudd per 01.01	45,468	47,639
Kontanter og bankinnskudd per 31.12	13,618	45,468



Noter

Fori Kapital AS

Regnskapsprinsipper

I Årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning for fortsatt drift.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

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 omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.

Konserntilknytning og regnskapsføring av investering i datterselskaper

Selskapet er datterselskap til Ard Group AS (org.nr. 998 474 272). Ard Group AS er et heleid datterselskap av Dyranut AS (org.nr. 996 311 627). Konsernregnskap utarbeides her og vil være tilgjengelig i konsernets lokaler i Drammen. Det utarbeides følgelig ikke konsernregnskap for Fori Kapital konsern. Investering i datterselskaper bokføres til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.



Noter

Fori Kapital AS

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontant ekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer.



Noter

Fori Kapital AS

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Fori Kapital AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	26 700	100,0	2 670 000
Sum	26 700		2 670 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ard Group AS	25 849	96,8	96,8
Høgesset AS	851	3,2	3,2
Totalt antall aksjer	26 700	100,0	100,0

Alle aksjene har lik stemmerett

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt ytelser til styret.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktige å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke gitt lån eller sikkerhet til ledende personer i selskapet.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2021 utgjør kr 17 728.

Beløpene er inkl. mva



Noter

Fori Kapital AS

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	2 670 000	26 107 173	28 777 173
Årets resultat		-967 860	-967 860
Netto effekt Konsernbidrag		-238 722	-238 722
Pr 31.12.2021	2 670 000	24 900 592	27 570 592

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	257 108
Sum	0	257 108
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	0	10 916
Annen kortsiktig gjeld konsern	16 806 370	15 834 817
Sum	16 806 370	15 845 733

Note 5 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Ansk- affet	Forretnings- kontor	Eierandel/ Stemmeandel	Selskapets resultat	Selskapets egenkapital
Sunkost AS	15.04.2010	Oslo	70 %	960 454	84 131 364

Datterselskapene regnskapsføres etter kostmetoden. Aksjene oppføres i balansen til kostprisen. Aksjene nedskrives ved verdifall av ikke forbigående art.

Firma	Kostpris	Balanseført verdi
Sunkost AS	44 329 080	44 329 080
Sum	44 329 080	44 329 080



Noter

Fori Kapital AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-272 986	-257 108
Skattekostnad ordinært resultat	-272 986	-257 108
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 240 846	-1 168 674
Permanente forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	1 085 100	1 168 674
Skattepliktig inntekt	-155 746	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-238 722	-257 108
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	238 722	257 108
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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-155 746	0	155 746
Grunnlag for utsatt skattefordel	-155 746	0	155 746
Utsatt skattefordel (22 %)	-34 264	0	34 264



KPMG AS
Vangsvegen 73
2317 Hamar

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Fori Kapital AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Fori Kapital AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 regnskapskikk 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.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: 3FQPJ-LHPC-2INMU-GXEOT-8X2CY-ZG7J0



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

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Hamar, 16. mai 2022
KPMG AS

Stein Erik Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Stein Erik Lund

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1583118

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-05-16 14:43:52 UTC



Stein Erik Lund

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1583118

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-05-16 14:43:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3FQPJ-LHPCC-2INMU-GXEOT-8XZCY-ZG710

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/validate>