



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	926 886 908
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FRUCTUS FUNDI AS
Forretningsadresse:	C/o Colsi I AS Strandveien 50 1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	05.03.2021 - 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:	NRP PROCURATOR AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.05.2022

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, 06.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	33 292	
Sum kostnader		33 292	
Driftsresultat		-33 292	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-33 292	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-33 292	0
Årsresultat		-33 292	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-33 292	
Totalresultat		-33 292	
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-33 292	
Sum overføringer og disponeringer		-33 292	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	177 479 328	
Sum finansielle anleggsmidler		177 479 328	
Sum anleggsmidler		177 479 328	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		6 886	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 886	
Sum omløpsmidler		6 886	0
SUM EIENDELER		177 486 213	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	
Annen innskutt egenkapital	5	177 479 328	
Sum innskutt egenkapital		177 509 328	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-33 292	
Sum opptjent egenkapital		-33 292	
Sum egenkapital	5	177 476 035	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 608	
Betalbar skatt	6		
Gjeld til aksjonærer		5 570	
Sum kortsiktig gjeld		10 178	
Sum gjeld		10 178	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		177 486 213	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 526776

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 886 908
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRUCTUS FUNDI AS
Forretningsadresse: C/o Colsi I AS
Strandveien 50
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 05.03.2021 - 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: NRP PROCURATOR AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 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, 28.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 926 886 908
FRUCTUS FUNDI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	33 292	
Sum kostnader		33 292	
Driftsresultat		-33 292	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-33 292	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-33 292	0
Årsresultat		-33 292	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-33 292	
Totalresultat		-33 292	
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-33 292	
Sum overføringer og disponeringer		-33 292	



Organisasjonsnr: 926 886 908
FRUCTUS FUNDI AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	177 479 328	
Sum finansielle anleggsmidler		177 479 328	
Sum anleggsmidler		177 479 328	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		6 886	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 886	
Sum omløpsmidler		6 886	0
SUM EIENDELER		177 486 213	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	
Annen innskutt egenkapital	5	177 479 328	
Sum innskutt egenkapital		177 509 328	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-33 292	
Sum opptjent egenkapital		-33 292	
Sum egenkapital	5	177 476 035	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 608	
Betalbar skatt	6		
Gjeld til aksjonærer		5 570	
Sum kortsiktig gjeld		10 178	
Sum gjeld		10 178	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		177 486 213	0



Organisasjonsnr: 926 886 908
FRUCTUS FUNDI 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

Fructus Fundi AS

Org.nr.: 926 886 908

Utarbeidet av:
NRP Procurator 



Fructus Fundi AS

Resultatregnskap

	Note	2021
Driftsinntekter og driftskostnader		
Annen driftskostnad	3	33 292
Sum driftskostnader		<u>33 292</u>
Driftsresultat		<u>-33 292</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Ordinært resultat før skattekostnad		-33 292
Ordinært resultat		<u>-33 292</u>
Årsresultat		<u>-33 292</u>
Disponering av resultat		
Overført fra annen egenkapital		-33 292
Sum overføringer		<u>-33 292</u>



Fructus Fundi AS

Balanse

	Note	2021
Eiendeler		
Anleggsmidler		
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i tilknyttet selskap	4	177 479 328
Sum finansielle anleggsmidler		<u>177 479 328</u>
Sum anleggsmidler		<u>177 479 328</u>
Omløpsmidler		
Bankinnskudd o.l.		
Bankinnskudd		6 886
Sum bankinnskudd o.l.		<u>6 886</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 886</u>
Sum eiendeler		<u>177 486 213</u>



Fructus Fundi AS

Balanse

	Note	2021
Egenkapital og gjeld		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital		30 000
Annen innskutt egenkapital	5	<u>177 479 328</u>
Sum innskutt egenkapital		177 509 328
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	5	<u>-33 292</u>
Sum opptjent egenkapital		-33 292
Sum egenkapital	5	<u>177 476 035</u>
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		4 608
Gjeld til aksjonærer		<u>5 570</u>
Sum kortsiktig gjeld		10 178
Sum gjeld		<u>10 178</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>177 486 213</u>

Lysaker, 05.05.2022
Styret i Fructus Fundi AS

Finn Erik Jordan Øverkil
styreleder

Ole Christian Jensen
styremedlem



Fructus Fundi AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Generelt

Fructus Fundi AS er et investeringsselskap. Selskapet er lokalisert på Lysaker i Bærum kommune. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Viktige regnskapsmessige prinsipper inkluderer balanseføring av verdier til historisk kost, sammenstille resultatføring av inntekter og utgifter, fortsatt drift og forsiktighet.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etterhvert som de opptjenes.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Tilknyttet selskap og andre langsiktige investeringer i selskaper

Investeringer i andre selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene/andelene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må ansees nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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.

Note 2 Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.



Fructus Fundi AS

Noter 2021

Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

Selskapet har ingen ansatte og det er i 2021 sysselsatt 0 årsverk.

Note 4 Tilknyttet selskap

	Eierandel	Stemmeandel	Forretnings kontor	Anskaffelseskost
Seilduksfabrikken Holding AS	47,5%	0%	Bærum	177 479 328
Sum				177 479 328

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Innskutt annen egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	0	0	0	0	0
Stiftelse 05.03.21	30 000				30 000
Gave	0	0	177 479 328	0	177 479 328
Årets resultat	0	0	0	-33 292	-33 292
Pr. 31.12.2021	30 000	0	177 479 328	-33 292	177 476 036

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	0
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	-33 292
Permanente forskjeller	0
Skattepliktig inntekt	-33 292
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	0



Til generalforsamlingen i Fructus Fundi AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Fructus Fundi AS 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 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. Betyggende 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.

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

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



Oslo, 05. mai 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Vidar Lorentzen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Lorentzen, Vidar	BANKID_MOBILE	2022-05-10 11:01

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.