



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 957 550
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORNÆSS INVEST AS
Forretningsadresse: Dokkgata 4B
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Petter Fornæss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 14.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		41 046 772	3 327 425
Sum inntekter		41 046 772	3 327 425
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	-262 218	1 871 355
Sum kostnader		-262 218	1 871 355
Driftsresultat		41 308 990	1 456 070
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på in vestering i datterselskap		1 055 226 016	
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			543 550
Annen renteinntekt		7 498	4 382
Annen finansinntekt		552 157	248 772
Sum finansinntekter		1 055 785 671	796 704
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		900 000	
Annen rentekostnad			3 096
Annen finanskostnad		582 241	365 002
Sum finanskostnader		1 482 241	368 098
Netto finans		1 054 303 430	428 606
Ordinært resultat før skattekostnad		1 095 612 420	1 884 676
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 050 262	708 987
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 092 562 158	1 175 689
Årsresultat		1 092 562 158	1 175 689
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	4	60 000 000	
Overføringer annen egenkapital	4	1 032 562 158	1 175 690
Sum overføringer og disponeringer		1 092 562 158	1 175 690



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	21 491 865	21 491 865
Investering i aksjer og andeler	7	56 701 659	31 376 417
Sum finansielle anleggsmidler		78 193 524	52 868 282
Sum anleggsmidler		78 193 524	52 868 282
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		6 265 078	199 842
Konsernfordringer	5	59 864	59 864
Sum fordringer		6 324 942	259 706
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	1 060 784 327	6 286 863
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	0	49 968 083
Andre finansielle instrumenter	7	1 200 000	1 200 000
Sum investeringer		1 061 984 327	57 454 946
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 783 215	922 709
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 783 215	922 709
Sum omløpsmidler		1 074 092 484	58 637 361
SUM EIENDELER		1 152 286 008	111 505 643

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3,4	1 150 000	1 150 000
Overkurs	3,4	139 097	139 097
Sum innskutt egenkapital		1 289 097	1 289 097
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3,4	1 142 192 123	109 629 965
Sum opptjent egenkapital		1 142 192 123	109 629 965
Sum egenkapital		1 143 481 220	110 919 062
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		754 526	
Betalbar skatt	6	3 050 262	586 583
Annen kortsiktig gjeld		5 000 000	
Sum kortsiktig gjeld		8 804 788	586 583
Sum gjeld		8 804 788	586 583
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 152 286 008	111 505 645



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			70 695 912
Annen driftsinntekt		750 758 432	
Sum inntekter		750 758 432	70 695 912
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	3 218 651	9 283 851
Sum kostnader		3 218 651	9 283 851
Driftsresultat		747 539 781	61 412 061
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			543 550
Annen renteinntekt		8 537	32 846
Annen finansinntekt		552 157	248 772
Sum finansinntekter		560 694	825 168
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		268 079 498	
Annen rentekostnad			9 236 716
Annen finanskostnad		582 241	2 136 293
Sum finanskostnader		268 661 739	11 373 009
Netto finans		-268 101 045	-10 547 841
Ordinært resultat før skattekostnad		479 438 736	50 864 220
Skattekostnad på ordinært resultat		5 477 569	6 662 660
Ordinært resultat etter skattekostnad		473 961 167	44 201 560
Årsresultat		473 961 167	44 201 560
Overføringer og disponeringer			
Til majoritet	4	473 961 167	44 201 560
Sum overføringer og disponeringer		473 961 167	44 201 560



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer og andeler	7	735 491 365	345 893 068
Sum finansielle anleggsmidler		735 491 365	345 893 068
Sum anleggsmidler		735 491 365	345 893 068
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		7 717 567	199 842
Sum fordringer		7 717 567	199 842
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	1 060 784 327	414 142 420
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7		657 117 197
Andre finansielle instrumenter	7	30 709 506	1 200 000
Sum investeringer		1 091 493 833	1 072 459 617
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 434 927	4 042 589
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 434 927	4 042 589
Sum omløpsmidler		1 105 646 327	1 076 702 048
SUM EIENDELER		1 841 137 692	1 422 595 116

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	3,4	1 150 000	1 150 000
Overkurs	3,4	139 097	139 097
Sum innskutt egenkapital		1 289 097	1 289 097
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3,4	1 828 488 122	1 414 526 953
Sum opptjent egenkapital		1 828 488 122	1 414 526 953
Sum egenkapital		1 829 777 219	1 415 816 050
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		882 904	195 169
Betalbar skatt	6	5 477 569	6 583 897
Annen kortsiktig gjeld		5 000 000	
Sum kortsiktig gjeld		11 360 473	6 779 066
Sum gjeld		11 360 473	6 779 066
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 841 137 692	1 422 595 116



Fornæss Invest As

Resultatregnskap

Morselskap		Noter	Konsern	
2021	2020		2021	2020
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER				
Driftsinntekter				
0			0	70 695 912
41 046 772	3 327 425		750 758 432	0
41 046 772	3 327 425		750 758 432	70 695 912
Driftskostnader				
0	0		0	0
(262 218)	1 871 355	2	3 218 651	9 283 851
(262 218)	1 871 355		3 218 651	9 283 851
41 308 990	1 456 070		747 539 781	61 412 061
DRIFTSRESULTAT				
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER				
Finansinntekter				
1 055 226 016	0		0	0
0	543 550		0	543 550
7 498	4 382		8 537	32 846
552 157	248 772		552 157	248 772
1 055 785 671	796 704		560 694	825 168
Finanskostnader				
900 000	0		268 079 498	0
0	3 096		0	9 236 716
582 241	365 002		582 241	2 136 293
1 482 241	368 098		268 661 739	11 373 009
1 054 303 430	428 606		(268 101 045)	(10 547 841)
1 095 612 420	1 884 676		479 438 736	50 864 220
3 050 262	708 987		5 477 569	6 662 661
1 092 562 158	1 175 690		473 961 167	44 201 560
1 092 562 158	1 175 690		473 961 167	44 201 560
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER				
1 032 562 158	1 175 690	4	0	0
			473 961 167	44 201 560
1 032 562 158	1 175 690		473 961 167	44 201 560

Pemisio Dokumentnøkkel: SQE87-T3PCA-UDJWD-CPW2A-JY7DF-ZLE83



Fornæss Invest As

Balanse

Morselskap		Konsern		
Pr 31.12.2021	Pr 31.12.2020	Noter	Pr 31.12.2021	Pr 31.12.2020
EIENDELER				
ANLEGGSMIDLER				
Finansielle anleggsmidler				
21 491 865	21 491 865		0	0
56 701 659	31 376 417	7	735 491 365	345 893 068
0	0		0	0
78 193 524	52 868 282		735 491 365	345 893 068
78 193 524	52 868 282		735 491 365	345 893 068
OMLØPSMIDLER				
Fordringer				
59 864	59 864		0	0
6 265 078	199 842	5	7 717 567	199 842
6 324 942	259 706		7 717 567	199 842
Investeringer				
1 060 784 327	6 286 863	7	1 060 784 327	414 142 420
0	49 968 083	7	0	657 117 197
1 200 000	1 200 000	7	30 709 506	1 200 000
1 061 984 327	57 454 946		1 091 493 833	1 072 459 617
5 783 215	922 709		6 434 927	4 042 589
1 074 092 484	58 637 361		1 105 646 327	1 076 702 048
1 152 286 008	111 505 643		1 841 137 692	1 422 595 116

Årsregnskap for Fornæss Invest AS

Organisasjonsnummer 988 957 550

Pemso Dokumentnøkkel: SQE87-T3PCA-UDJWD-CPW2A-JY7DF-ZLE83



Fornæss Invest As

Balanse

Morselskap		Konsern			
Pr 31.12.2021	Pr 31.12.2020	Noter	Pr 31.12.2021	Pr 31.12.2020	
EGENKAPITAL OG GJELD					
EGENKAPITAL					
Innskutt egenkapital					
1 150 000	1 150 000	Aksjekapital	3, 4	1 150 000	1 150 000
139 097	139 097	Overkurs		139 097	139 097
1 289 097	1 289 097	Sum innskutt egenkapital	3, 4	1 289 097	1 289 097
Opptjent egenkapital					
1 142 192 123	109 629 965	Annen egenkapital	3, 4	1 828 488 122	1 414 526 953
1 142 192 123	109 629 965	Sum opptjent egenkapital		1 828 488 122	1 414 526 953
1 143 481 220	110 919 062	SUM EGENKAPITAL	3, 4	1 829 777 219	1 415 816 050
GJELD					
Langsiktig gjeld					
Avsetning for forpliktelser					
0	0	Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Kortsiktig gjeld					
754 526	0	Leverandørgjeld		882 904	195 169
3 050 262	586 583	Betalbar skatt	6	5 477 569	6 583 897
5 000 000	0	Annen kortsiktig gjeld		5 000 000	0
8 804 788	586 583	Sum kortsiktig gjeld		11 360 473	6 779 066
8 804 788	586 583	SUM GJELD		11 360 473	6 779 066
1 152 286 008	111 505 645	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 841 137 692	1 422 595 116

Trondheim, (elektronisk signert)

Petter Fornæss
Styrets leder



Konsernregnskap Fornæss Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter Fornæss Invest AS med datterselskapet Petfor Invest AS hvor Fornæss Invest AS har bestemmende innflytelse som følge av juridisk eller faktisk kontroll. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede regnskapsprinsipper for like transaksjoner i selskapene som inngår i konsernregnskapet. Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert. Investeringer i selskaper hvor konsernet har betydelig innflytelse (tilknyttede selskaper), behandles etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Betydelig innflytelse foreligger normalt når konsernet eier fra 20 til 50 prosent av den stemmeberettede kapitalen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres på realisasjonstidspunktet. Inntekter i selskapet består av gevinster ved salg av aksjer/andeler/fond, i tillegg til urealisert verdiøkning. Tidligere år har inntekter ved realisasjon av aksjer/andeler/fond vært klassifisert som finansinntekt i morselskapet.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.



Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Datterselskap

Petfor Invest AS er sammen med Hestkamben AS et av to fisjonerte selskap fra Inmonitor AS hvor fordelingen av selskapets verdier ble delt 60 % til Petfor Invest AS og 40 % til Hestkamben AS.

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Det er ingen ansatte i konsernet

Revisor

Godtgjørelse inkl. mva til revisor fordeler seg slik:

Morselskap 2021	Morselskap 2020		Konsern 2021	Konsern 2020
64 609	31 250	Lovpålagt revisjon	99 609	55 000
46 810	126 799	Andre tjenester	64 482	171 674

Andre tjenester består i utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer, samt annen bistand.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i morselskapet pr 31.12 består av 100 aksjer pålydende kr 1500,-.

Alle aksjene er i samme klasse, og det er ingen vedtektsbestemmelser om stemmerett. Aksjene eies i sin helhet av Petter Fornæss, som også er styreleder i selskapet.

Eierstruktur	Aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Ordinære aksjer	100	100,0 %	100,0 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %

Note 4 Egenkapital

Morselskap

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	1 150 000	139 097	109 629 964	110 919 061
Tilleggsutbytte			-60 000 000	
Andre endringer				
Årets resultat			1 032 562 158	1 032 562 158
Egenkapital 31.12	1 150 000	139 097	1 082 192 122	1 143 481 220

Konsern

Egenkapital 01.01	1 415 816 050
<u>Årets endring i egenkapital:</u>	
Årets resultat	473 961 167
Tilleggsutbytte	-60 000 000
Kapitalforhøyelse	
Andre endringer	
Egenkapital 31.12	1 829 777 219



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Morselskap	Andre fordringer		Annen kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	59 864	59 864	-	-
Tilknyttet selskap	-	-	-	-
Felles kontrollert virksomhet	-	-	-	-
Sum	59 864	59 864	-	-

Note 6 Skattekostnad

Morselskap			Konsern		
2021	2020	Arets skattekostnad fremkommer slik:	2021	2020	
3 050 262	586 583	Betalbar skatt	5 477 569	6 583 897	
-	-	Andre poster			
		Endring i utsatt skatt			

Morselskap			Konsern		
2021	2020	Betalbar skatt i balansen	2020	2020	
3 050 262	586 583	Arets betalbare skatt	5 477 569	6 583 897	
-	122 404	For lite/mye avsatt skatt tidligere år	-		
3 050 262	708 987	Arets skattekostnad	5 477 569	6 583 897	

Morselskap			Konsern		
2021	2020	Spesifikasjon av skattepliktig inntekt	2021	2020	
1 095 612 420	1 884 676	Ordinært resultat før skatt	479 438 736	50 864 220	
1 095 612 420	1 884 676	Årsresultat før skatt	479 438 736	50 864 220	

Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats

-1 081 747 591	781 611	Skatteeffekten av følgende poster:			
		Permanente forskjeller	-454 540 693	339 393 327	
		Endring i midlertidige forskjeller		-360 330 742	
		Effekt av endret skattesats			
-	-	Virkning av endr. i skatteregler og -sats	-		
-	-	Anvendelse av framført underskudd	-		
13 864 829	2 666 287	Skattepliktig inntekt	24 898 043	29 926 805	



Morselskap

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2021	2020	Endring
Driftsmidler	-	-	-
Gevinst- og tapskonto	-	-	-
Avsetninger	-	-	-
Sum	-	-	-
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-	-
Grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel	-	-	-
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	-	-	-

Konsern

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2021	2020	Endring
Driftsmidler	-	-	-
Gevinst- og tapskonto	-	-	-
Avsetninger	0	-	-
Sum	0	-	-
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-	-
Grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel	-	-	-
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	-	-	-

Note 7 Aksjer og andre investeringer

Morselskap		Konsern		
2021	2020	Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2021	2020
1 060 784 327	6 286 863	Aksjefond	1 060 784 327	414 142 420
-	49 968 083	Obligasjons- og rentefond	-	657 117 197
1 200 000	1 200 000	Andre finansielle instrumenter	30 709 506	1 200 000
1 061 984 327	57 454 946	Sum	1 091 493 833	1 072 459 617

Investering i datterselskap

Morselskap	Eierandel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
Petfor Invest AS	100 %	1 326 388 855	436 625 025	707 787 864

Andre langsiktige aksjer

Morselskap	Selskap	Eierandel	Kostpris	Balanseført verdi
	Andre aksjer		57 601 659	56 701 659

Konsern

Selskap	Eierandel	Kostpris	Balanseført verdi
Andre aksjer		1 003 570 863	735 491 365

Pemso Dokumentnøkkel: SQE87-T3PCA-UDJWD-CPW2A-JY7DT-ZLE83



Fornæss Invest As

Kontantstrømoppstilling - indirekte modell

Morselskap		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		Konsern	
Pr 31.12.2021	Pr. 31.12.2020			Pr 31.12.2021	Pr. 31.12.2020
1 095 612 420	1 884 677	Resultat før skattekostnad		479 438 736	50 864 221
- 586 583	- 371 742	Periodens betalte skatt	- -	- 6 583 897	- 1 691 003
- 754 526	- +/-	Endring i leverandørgjeld	+/-	- 687 735	- 195 169
- 1 065 236	- 107 426 +/-	Endring i andre tidsavgrensningsposter	+/- -	- 253 278 054	- 413 356 715
1 094 715 127	1 405 509	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	=	220 264 520	363 988 328
- 25 325 242	- 10 824 692	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	- -	- 25 325 242	- 10 824 692
- 243 804 641	- 64 478 886 +	Innbetalinger ved salg av andre investeringer	+ -	- 1 205 210 062	- 1 164 034 355
- 1 248 334 022	- 59 543 167 -	Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	- -	- 1 337 757 002	- 790 805 149
(1 029 854 623)	5 888 973	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	=	(157 872 182)	362 404 514
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter					
- 60 000 000	1 000 000 +	Innbetaling av egenkapital	+ -	-	1 000 000
-	- -	Utbetaling utbytte	- -	60 000 000	-
(60 000 000)	1 000 000	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	=	(60 000 000)	1 000 000
-	- +/-	Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvival	+/-	-	-
4 860 504	3 483 464	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	=	2 392 338	583 814
922 712	4 406 176 +	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periode +		4 042 589	4 626 407
5 783 215	922 712	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved per	=	6 434 927	4 042 593

Kontantstrømoppstilling

Organisasjonsnummer 988 957 550

Pemso Dokumentnøkkel: SQE87-T3PCA-UDJWD-CPW2A-JY7DT-ZLE83



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."

Petter Fornæss

Styreleder

På vegne av: Fornæss Invest AS

Serienummer: 9578-5994-4-526657

IP: 46.9.xxx.xxx

2022-06-29 08:48:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SQE87-T3PCA-UDJWD-CPW2A-JY7DT-ZLE83

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>



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Fornæss Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert Fornæss Invest AS sitt årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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.

Annen informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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



Konklusjon om årsberetningen

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.

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 regnskapskikk 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 og konsernets 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 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>

BDO AS

Arve Garberg
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: OTD77-F7Y0T-KYXB6-X0UXT-3WE2K-TB0NC



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."

Arve Garberg

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-37045

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-05 09:46:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OTD77-F7Y0T-KYXB6-X0UXT-3WE2K-TB0NC

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>



Årsberetning 2021 - Fornæss Invest AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Fornæss Invest AS driver med investeringer i verdipapirer samt det som naturlig står i forbindelse med dette. Selskapets virksomhet foregår i Trondheim i Norge.

Makroøkonomiske forhold har en betydelig innvirkning på Fornæss Invest AS' virksomhet, og utviklingen i den generelle økonomien har direkte betydning for selskapet. I løpet av året har markedene opplevd betydelig vekst.

Selskapet investerer i verdipapirer, aksjer, obligasjoner og andre finansielle instrumenter.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i konsernet var i 2021 NOK 750 758 432. Årsresultatet ble i 2021 i NOK 473 961 167 mot 44 201 560 i 2020. 2021 var et økonomisk tilfredsstillende år.

Samlet kontantstrøm fra driften i Fornæss Invest AS konsern var på NOK 220 264 520, mens resultatet før skatt for konsernet utgjorde NOK 479 438 736.

Konsernets likviditetsbeholdning var NOK 6 434 927 per 31.12.2021.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2020 100% av samlet gjeld i selskapet.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 1 841 137 692.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen de neste årene er usikker, grunnet den pågående Koronapandemien.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Fornæss Invest AS er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt markedsrisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret.

Markedsrisiko

Det vil alltid være usikkerhet ved verdsettelsen av finansielle instrumenter som ikke prises i et aktivt marked. Selskapet baserer sine vurderingen på informasjonen som er tilgjengelig i markedet. Selskapet er også eksponert for endringer i rentenivået, da endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kredittrisiko

Kredittrisiko oppstår i det vesentligste på Fornæss Invest AS' renteplasseringer. Styret vurderer at selskapet har en begrenset kredittrisiko på kapital som er midlertidig plassert i renteinstrumenter.

Likviditetsrisiko

Styret vurderer likviditeten i selskapet som god.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2022 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.



Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Fornæss Invest AS:

Annen egenkapital	1 032 562 158
Totalt disponert	1 175 690

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte.

Likestilling og diskriminering

Selskapet har ingen ansatte.

Ytre miljø

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljøet.

Styreansvarforsikring

Det er ikke tegnet styreansvarforsikring.

Trondheim,

Petter Fornæss
Styreleder



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."

Petter Fornæss

Styreleder

På vegne av: Fornæss Invest AS

Serienummer: 9578-5994-4-526657

IP: 46.9.xxx.xxx

2022-06-29 08:48:30 UTC



Penneo DokumentInokkelt: ZJ332-SHP7N-LSEBT-XSE7T-WVQQD-S40VE

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>