



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 256 673
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIKA INVEST AS
Forretningsadresse: Veslevarden 9
5337 RONG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jim Tony Hellesøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 10.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		20 180	7 828
Sum kostnader		20 180	7 828
Driftsresultat		-20 180	-7 828
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		2 386 412	1 789 818
Annen finansinntekt		673	
Sum finansinntekter		2 387 085	1 789 818
Netto finans		2 387 085	1 789 818
Ordinært resultat før skattekostnad		2 366 905	1 781 990
Skattekostnad på resultat	2	11 459	5 427
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 355 446	1 776 563
Årsresultat	3	2 355 446	1 776 563
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 355 446	1 776 563
Totalresultat		2 355 446	1 776 563
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 400 000	
Ekstraordinært utbytte			2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		955 446	
Overført fra annen egenkapital			-223 437
Sum overføringer og disponeringer		2 355 446	1 776 563



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 125 558	2 125 558
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		375 898
Sum finansielle anleggsmidler		2 125 558	2 501 456
Sum anleggsmidler		2 125 558	2 501 456
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 342 352	149 152
Sum fordringer		1 342 352	149 152
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		421 155	652 878
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		421 155	652 878
Sum omløpsmidler		1 763 507	802 029
SUM EIENDELER		3 889 065	3 303 485
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	298 303	298 303
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		298 303	298 303



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 579 303	2 999 755
Sum opptjent egenkapital		3 579 303	2 999 755
Sum egenkapital	3	3 877 606	3 298 058
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	7 875	
Sum avsetninger for forpliktelser		7 875	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		7 875	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	3 584	5 427
Sum kortsiktig gjeld		3 584	5 427
Sum gjeld		11 459	5 427
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 889 065	3 303 485



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 337630

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 256 673
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIKA INVEST AS
Forretningsadresse: Veslevarden 9
5337 RONG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jim Tony Hellesøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.03.2023



Organisasjonsnr: 927 256 673
FIKA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		20 180	7 828
Sum kostnader		20 180	7 828
Driftsresultat		-20 180	-7 828
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		2 386 412	1 789 818
Annen finansinntekt		673	
Sum finansinntekter		2 387 085	1 789 818
Netto finans		2 387 085	1 789 818
Ordinært resultat før skattekostnad		2 366 905	1 781 990
Skattekostnad på resultat	2	11 459	5 427
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 355 446	1 776 563
Årsresultat	3	2 355 446	1 776 563
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 355 446	1 776 563
Totalresultat		2 355 446	1 776 563
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 400 000	
Ekstraordinært utbytte			2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		955 446	
Overført fra annen egenkapital			-223 437
Sum overføringer og disponeringer		2 355 446	1 776 563



Organisasjonsnr: 927 256 673
FIKA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i			
tilknyttet selskap	4	2 125 558	2 125 558
Lån til tilknyttet			
selskap og felles			
kontrollert virksomhet	5		375 898
Sum finansielle			
anleggsmidler		2 125 558	2 501 456
Sum anleggsmidler		2 125 558	2 501 456
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige			
fordringer		1 342 352	149 152
Sum fordringer		1 342 352	149 152
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		421 155	652 878
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		421 155	652 878
Sum omløpsmidler		1 763 507	802 029
SUM EIENDELER		3 889 065	3 303 485
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	298 303	298 303
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		298 303	298 303
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 579 303	2 999 755
Sum opptjent egenkapital		3 579 303	2 999 755



Sum egenkapital	3	3 877 606	3 298 058
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	7 875	
Sum avsetninger for forpliktelser		7 875	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		7 875	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	3 584	5 427
Sum kortsiktig gjeld		3 584	5 427
Sum gjeld		11 459	5 427
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 889 065	3 303 485



Organisasjonsnr: 927 256 673
FIKA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022
Fika Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 927 256 673



RESULTATREGNSKAP

FIKA INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftskostnad		20 180	7 828
Sum driftskostnader		20 180	7 828
Driftsresultat		-20 180	-7 828
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		2 386 412	1 789 818
Annen finansinntekt		673	0
Resultat av finansposter		2 387 085	1 789 818
Resultat før skattekostnad		2 366 905	1 781 990
Skattekostnad på resultat	2	11 459	5 427
Resultat		2 355 446	1 776 563
Årsresultat	3	2 355 446	1 776 563
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte		1 400 000	0
Ekstraordinært utbytte		0	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		955 446	0
Overført fra annen egenkapital		0	223 437
Sum overføringer		2 355 446	1 776 563



BALANSE

FIKA INVEST AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 125 558	2 125 558
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	0	375 898
Sum finansielle anleggsmidler		2 125 558	2 501 456
Sum anleggsmidler		2 125 558	2 501 456
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		1 342 352	149 152
Sum fordringer		1 342 352	149 152
Bankinnskudd, kontanter o.l.		421 155	652 878
Sum omløpsmidler		1 763 507	802 029
Sum eiendeler		3 889 065	3 303 485

FIKA INVEST AS

SIDE 3

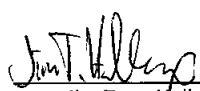


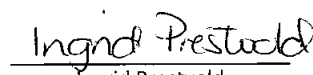
BALANSE

FIKA INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	298 303	298 303
Sum innskutt egenkapital		298 303	298 303
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		3 579 303	2 999 755
Sum opptjent egenkapital		3 579 303	2 999 755
Sum egenkapital	3	3 877 606	3 298 058
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	2	7 875	0
Sum avsetning for forpliktelser		7 875	0
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	2	3 584	5 427
Sum kortsiktig gjeld		3 584	5 427
Sum gjeld		11 459	5 427
Sum egenkapital og gjeld		3 889 065	3 303 485

Bergen , 17.03.2023
Styret i Fika Invest AS


Jim Tony Hellesøy
styreleder


Ingrid Prestvold
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 BALANSEPOSTER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

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.

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.



Note 1 Lønnskostnader

Fika Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 584	5 427
Endring i utsatt skatt	7 875	0
Skattekostnad ordinært resultat	11 459	5 427
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 366 905	1 781 990
Permanente forskjeller	-2 350 616	-1 757 324
Skattepliktig inntekt	16 289	24 666
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 584	5 427
Sum betalbar skatt i balansen	3 584	5 427

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

	2022	2021	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	35 796	0	-35 796
Grunnlag for utsatt skatt	35 796	0	-35 796
Utsatt skatt (22 %)	7 875	0	-7 875

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	298 303	2 999 755	3 298 058
Årets resultat		2 355 446	2 355 446
Tilleggsutbytte		-1 400 000	-1 400 000
Gjeldsettergivelse Møllehuset Aps		-375 898	-375 898
Pr 31.12.2022	298 303	3 579 303	3 877 606



Note 4 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS					
Skålevikveien Holding II AS	Bergen	29,8%	29,8%	11 003 025	10 207 969
Sum				11 003 025	10 207 969

Note 5 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Lån til Møllehuset Aps	0	375 898

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Selskapet har ikke gjeld med forfall senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt

Pantsatte eiendeler:

Selskapet er ikke avgitt pant.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I FIKA INVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	298 303	1,0	298 303
Sum	298 303		298 303

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jim Tony Hellesøy	176 399	59,1	59,1
Ingrid Prestvold	121 904	40,9	40,9
Totalt antall aksjer	298 303	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Jim Tony Hellesøy	styreleder	176 399
Ingrid Prestvold	styremedlem	121 904
Totalt antall aksjer		298 303



Steinbakk Revisjon AS
Kanalveien 52C
5068 Bergen

NO 994 671 510 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i FIKA Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til FIKA Invest AS som viser et overskudd med kr 2.355.446. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 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 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>

Bergen, 17. mars 2023

Leif Steinbakk
Statsautorisert revisor