



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 257 984
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSSEKALLEN HOLDING AS
Forretningsadresse: St. Halvards gate 33
0192 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Einar Kleppe Holthe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 14.08.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 736 865 | 881 100 |
| Sum inntekter | | 736 865 | 881 100 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 93 000 | 164 742 |
| Avskrivning | 11 | 6 000 | 6 000 |
| Annen driftskostnad | 2 | 329 191 | 503 158 |
| Sum kostnader | | 428 191 | 673 900 |
| Driftsresultat | | 308 674 | 207 200 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 106 483 | 11 180 |
| Sum finansinntekter | | 106 483 | 11 180 |
| Annen finanskostnad | 3 | 529 631 | 680 976 |
| Sum finanskostnader | | 529 631 | 680 976 |
| Netto finans | | -423 149 | -669 795 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -114 475 | -462 595 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -114 475 | -462 595 |
| Årsresultat | | -114 475 | -462 595 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | -114 475 | -462 595 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -114 475 | -462 595 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker | 11 | 12 000 | 18 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 12 000 | 18 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 219 036 | 219 036 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 7 474 698 | 8 597 468 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | 1 188 499 | 1 188 499 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4 | 1 769 164 | 1 718 517 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 651 397 | 11 723 520 |
| Sum anleggsmidler | | 10 663 397 | 11 741 520 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | | 93 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 712 539 | 356 100 |
| Andre fordringer | 8 | 1 657 207 | 1 220 626 |
| Sum fordringer | | 2 369 746 | 1 576 726 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 507 | 1 458 |
| Sum omløpsmidler | | 2 374 252 | 1 671 184 |
| SUM EIENDELER | | 13 037 649 | 13 412 704 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 5, 6 | 128 200 | 128 200 |
| Overkurs | 6 | 971 800 | 971 800 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 100 000 | 1 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | -482 850 | -368 375 |
| Sum opptjent egenkapital | | -482 850 | -368 375 |
| Sum egenkapital | 10 | 617 150 | 731 625 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 1 092 000 | 1 260 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4, 8 | 4 403 508 | 9 887 931 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 495 508 | 11 147 931 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 495 508 | 11 147 931 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 4 | 118 619 | 175 504 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 135 181 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 6 671 191 | 1 357 644 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 924 991 | 1 533 148 |
| Sum gjeld | | 12 420 499 | 12 681 080 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 13 037 649 | 13 412 704 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 838524

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 257 984
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSSEKALLEN HOLDING AS
Forretningsadresse: St. Halvards gate 33
0192 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Einar Kleppe Holthe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 20.10.2021



Organisasjonsnr: 999 257 984
FOSSEKALLEN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 736 865 | 881 100 |
| Sum inntekter | | 736 865 | 881 100 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 93 000 | 164 742 |
| Avskrivning | 11 | 6 000 | 6 000 |
| Annen driftskostnad | 2 | 329 191 | 503 158 |
| Sum kostnader | | 428 191 | 673 900 |
| Driftsresultat | | 308 674 | 207 200 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 106 483 | 11 180 |
| Sum finansinntekter | | 106 483 | 11 180 |
| Annen finanskostnad | 3 | 529 631 | 680 976 |
| Sum finanskostnader | | 529 631 | 680 976 |
| Netto finans | | -423 149 | -669 795 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -114 475 | -462 595 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -114 475 | -462 595 |
| Årsresultat | | -114 475 | -462 595 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | -114 475 | -462 595 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -114 475 | -462 595 |



Organisasjonsnr: 999 257 984
FOSSEKALLEN HOLDING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker | 11 | 12 000 | 18 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 12 000 | 18 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 219 036 | 219 036 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 7 474 698 | 8 597 468 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | 1 188 499 | 1 188 499 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4 | 1 769 164 | 1 718 517 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 651 397 | 11 723 520 |
| Sum anleggsmidler | | 10 663 397 | 11 741 520 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | | 93 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 712 539 | 356 100 |
| Andre fordringer | 8 | 1 657 207 | 1 220 626 |
| Sum fordringer | | 2 369 746 | 1 576 726 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 507 | 1 458 |
| Sum omløpsmidler | | 2 374 252 | 1 671 184 |
| SUM EIENDELER | | 13 037 649 | 13 412 704 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 6 | 128 200 | 128 200 |
| Overkurs | 6 | 971 800 | 971 800 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 100 000 | 1 100 000 |



| | | | |
|-----------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | -482 850 | -368 375 |
| Sum opptjent egenkapital | | -482 850 | -368 375 |
| Sum egenkapital | 10 | 617 150 | 731 625 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 9 | 1 092 000 | 1 260 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4, 8 | 4 403 508 | 9 887 931 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 495 508 | 11 147 931 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 495 508 | 11 147 931 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 4 | 118 619 | 175 504 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 135 181 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 6 671 191 | 1 357 644 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 924 991 | 1 533 148 |
| Sum gjeld | | 12 420 499 | 12 681 080 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 13 037 649 | 13 412 704 |



Organisasjonsnr: 999 257 984
FOSSEKALLEN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 128200.00 | 1.00 | 128200.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Einar Kleppe Holthe | 50475.00 | 39.37% | Ordinære aksjer |
| Per Gunnar Trulsen | 33500.00 | 26.13% | Ordinære aksjer |
| Weimar AS | 28200.00 | 22.00% | Ordinære aksjer |
| Åpent Bakeri Holding AS | 3205.00 | 2.50% | Ordinære aksjer |
| Daedalus AS | 6410.00 | 5.00% | Ordinære aksjer |
| Arvild Johan Bruun | 6410.00 | 5.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 128200.00 | 100.00% |

Note
2

Lønn og ytelser

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Det er ikke utbetalt honorar til daglig leder eller styret for 2020. Selskapet har ingen ansatte, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ytelser til revisjon



| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 31640.00 | 30300.00 |
| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 25965.00 | 11800.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 57605.00 | 42100.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Norwegian Icons AS | 93.00% | 93.00% | -3731244.00 | -243515.00 |
| Kaffefuglen AS | 76.56% | 76.56% | 824709.00 | 525397.00 |
| Fuglen Coffee Roasters Oslo AS | 55.63% | 55.63% | -604203.00 | 32024.00 |
| Fugleredet Eiendom AS | 23.33% | 23.33% | 1781153.00 | -1114478.00 |
| Isvalen Ltd. | 85.00% | 85.00% | 361974.00 | -1257846.00 |
| Fuglen US Inc. | 100.00% | 100.00% | -145789.00 | -7207.00 |

Selskapet eier videre 15 000 aksjer (tilsvarende i underkant av 1 %) i Tårnet Kulturarena AS. Investeringen er bokført til kostpris. Aksjene i Fugleredet Eiendom AS er i 2021 solgt til en samlet kjøpesum på kr. 5 999 962.
Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

| | |
|-----------------------|---|
| <u>Navn</u> | <u>Forretningskontor</u> |
| Fossekalen Holding AS | St. Halvards gate 33 0192 OSLO 0301 Oslo |

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



FOSSEKALLEN HOLDING AS

Org.nr: 999 257 984

Årsrapport for 2020

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



FOSSEKALLEN HOLDING AS

Org.nr: 999 257 984

Resultatregnskap

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|----------|----------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 736 865 | 881 100 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 93 000 | 164 742 |
| Avskrivning | 11 | 6 000 | 6 000 |
| Annen driftskostnad | 2 | 329 191 | 503 158 |
| Sum driftskostnader | | 428 191 | 673 900 |
| Driftsresultat | | 308 674 | 207 200 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 106 483 | 11 180 |
| Annen finanskostnad | 3 | 529 631 | 680 976 |
| Netto finansposter | | -423 149 | -669 795 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -114 475 | -462 595 |
| Årsresultat | | -114 475 | -462 595 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | -114 475 | -462 595 |



FOSSEKALLEN HOLDING AS

Org.nr: 999 257 984

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker | 11 | 12 000 | 18 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>12 000</u> | <u>18 000</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 3 | 219 036 | 219 036 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 7 474 698 | 8 597 468 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | 1 188 499 | 1 188 499 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4 | 1 769 164 | 1 718 517 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>10 651 397</u> | <u>11 723 520</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>10 663 397</u> | <u>11 741 520</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | <u>0</u> | <u>93 000</u> |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 4 | 712 539 | 356 100 |
| Andre fordringer | 8 | 1 657 207 | 1 220 626 |
| Sum fordringer | | <u>2 369 746</u> | <u>1 576 726</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>4 507</u> | <u>1 458</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>2 374 252</u> | <u>1 671 184</u> |
| Sum eiendeler | | <u>13 037 649</u> | <u>13 412 704</u> |





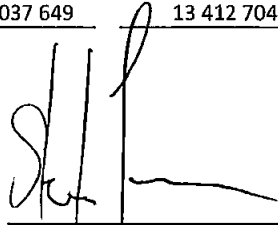
FOSSEKALLEN HOLDING AS

Org.nr: 999 257 984

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 5, 6 | 128 200 | 128 200 |
| Overkurs | 6 | 971 800 | 971 800 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>1 100 000</u> | <u>1 100 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 6 | -482 850 | -368 375 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-482 850</u> | <u>-368 375</u> |
| Sum egenkapital | 10 | <u>617 150</u> | <u>731 625</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 1 092 000 | 1 260 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4, 8 | 4 403 508 | 9 887 931 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>5 495 508</u> | <u>11 147 931</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | 4 | 118 619 | 175 504 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 135 181 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 6 671 191 | 1 357 644 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>6 924 991</u> | <u>1 533 148</u> |
| Sum gjeld | | <u>12 420 499</u> | <u>12 681 080</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>13 037 649</u> | <u>13 412 704</u> |

Oslo, 31. august 2021

| | | |
|---|--|--|
|  Einar Kleppe Holthe styreleder/daglig leder |  Arvild Johan Sigfrid Bruun styremedlem |  Stefan Johan Jansen styremedlem |
|---|--|--|



FOSSEKALLEN HOLDING AS

Org.nr: 999 257 984

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har 5 datterselskaper samt ett tilknyttet selskap, se note 3. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.



FOSSEKALLEN HOLDING AS

Org.nr: 999 257 984

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt honorar til daglig leder eller styret for 2020.

Selskapet har ingen ansatte, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2020

| | |
|-----------------|--------|
| Revisjon | 31 640 |
| Andre tjenester | 25 965 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

| Selskap | Anskaffelse s- år | Kontor | Eier- andel | Stemm- e- andel | Resultat 2020 | Egenkapital pr. 31.12 | Bokført verdi pr. 31.12 |
|-----------------------------------|-------------------------|---------------|----------------|-----------------------|------------------|--------------------------|----------------------------|
| Norwegian Icons AS | 2013 | Oslo | 93 % | 93 % | -243 515 | -3 731 244 | 28 000 |
| Kaffefuglen AS | 2012 | Oslo | 77 % | 77 % | 525 397 | 824 709 | 94 400 |
| Fuglen Coffee Roasters Oslo AS | 2014 | Oslo | 56 % | 56 % | 32 024 | -604 203 | 25 428 |
| Fugleredet Eiendom AS | 2016 | Oslo | 23 % | 23 % | -1 114 478 | 1 781 153 | 1 173 499 |
| Isvalen Ltd. | 2016 | Tokyo, Japan | 85 % | 85 % | -1 257 846 | 361 974 | 62 588 |
| Fuglen US Inc. | 2014 | New York, USA | 100 % | 100 % | -7 207 | -145 789 | 8 620 |
| Sum | | | | | -2 065 625 | -1 513 400 | 1 392 535 |

Selskapet eier videre 15 000 aksjer (tilsvarende i underkant av 1 %) i Tårnet Kulturarena AS. Investeringen er bokført til kostpris.

Aksjene i Fugleredet Eiendom AS er i 2021 solgt til en samlet kjøpesum på kr. 5 999 962.

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| Fordringer | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|-----------|------------|
| ØI Tokyo Ltd. Inc | 1 206 825 | 1 183 098 |
| Fugleredet Eiendom AS | 1 687 752 | 1 643 262 |
| Norwegian Icons AS | 559 772 | 1 281 538 |
| Isvalen Tokyo | 5 491 266 | 5 827 310 |
| Fuglen Inc. | 358 729 | 358 729 |
| Tårnet Kulturarena AS | 81 412 | 75 255 |
| Fuglen Coffee Roasters Oslo AS | 534 606 | 546 793 |
| Sum | 9 920 362 | 10 915 985 |

Videre har selskapet kundefordringer på Fuglen Coffee Roasters AS (kr. 86 250), Isvalen Tokyo (kr. 334 164) og Kaffefuglen AS (kr. 248 375).



FOSSEKALLEN HOLDING AS

Org.nr: 999 257 984

Noter til regnskapet for 2020

| <i>Gjeld</i> | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Fuglen Coffee Roasters Oslo AS (leverandørgjeld) | 0 | 811 |
| Norwegian Icons AS (leverandørgjeld) | 35 305 | 35 305 |
| Lån fra Kaffefuglen AS | 3 068 725 | 3 076 402 |
| Sum | <u>3 104 030</u> | <u>3 112 518</u> |

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balansført |
|-----------------|---------|-----------|------------|
| Ordinære aksjer | 128 200 | 1 kr | 128 200 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Einar Kleppe Holthe | 50 475 | 39,37 % | 39,37 % |
| Per Gunnar Trulsen | 33 500 | 26,13 % | 26,13 % |
| Weimar AS | 28 200 | 22,00 % | 22,00 % |
| Åpent Bakeri Holding AS | 3 205 | 2,50 % | 2,50 % |
| Daedalus AS | 6 410 | 5,00 % | 5,00 % |
| Arvild Johan Bruun | 6 410 | 5,00 % | 5,00 % |
| Sum | <u>128 200</u> | <u>100,00 %</u> | <u>100,00 %</u> |

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|--------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital 01.01. | 128 200 | 971 800 | -368 375 | 731 625 |
| Årsresultat | 0 | 0 | -114 475 | -114 475 |
| Egenkapital 31.12. | <u>128 200</u> | <u>971 800</u> | <u>-482 850</u> | <u>617 150</u> |

Note 7 - Skatt

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -114 474 | -462 595 |
| Permanente forskjeller | 10 000 | 140 613 |
| Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter | 0 | 244 577 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 76 500 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-27 974</u> | <u>-77 405</u> |



FOSSEKALLEN HOLDING AS

Org.nr: 999 257 984

Noter til regnskapet for 2020

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
| Utestående fordringer | -676 500 | -600 000 |
| Sum | -676 500 | -600 000 |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -576 807 | -548 833 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -1 253 307 | -1 148 833 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel (22 %) | -275 728 | -252 743 |

Note 8 - Fordringer og gjeld på nærstående og øvrige

| <i>Fordring på aksjonær</i> | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Per Gunnar Trulsen | 397 640 | 381 233 |
| <i>Gjeld til aksjonær</i> | | |
| Einar Kleppe Holthe | 759 663 | 912 911 |
| Arvild Johan Bruun | 108 656 | 108 656 |
| Ørne Holding AS | 204 801 | 202 762 |
| | <u>1 073 120</u> | <u>1 224 328</u> |
| <i>Gjeld til andre</i> | | |
| Gjeld til Ta S Jansen AS | 131 091 | 116 490 |
| Gjeld til Blomqvist Kunsthandel AS | 190 000 | 190 000 |
| Gjeld til Start Property AS | 544 219 | 694 719 |
| Gjeld til Natural State AS | 236 247 | 314 151 |
| Gjeld til Brabo II AS | 100 000 | 275 000 |
| Gjeld til Bjørn Rask Thomsen | 4 893 769 | 4 294 418 |
| Gjeld til Halvor Skiftun Digernes | 328 064 | 378 064 |
| Gjeld til Oda Solberg | 302 047 | 274 520 |
| | <u>6 725 437</u> | <u>6 537 362</u> |

Note 9 - Pant og garantier

| <i>Pantsikret gjeld</i> | 2020 |
|---|-------------|
| Gjeld til kredittinstitusjon | -1 092 000 |
| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | 2020 |
| Fordringer | 9 844 443 |

Gjeld til kredittinstitusjon har sikkerhet i selskapets enkle krav, begrenset oppad til kr. 3.000.000. Kredittinstitusjonen har videre 2. prioritets pant i styreleder Einar Kleppe Holthes i eiendom, begrenset oppad til kr. 1.500.000.



FOSSEKALLEN HOLDING AS

Org.nr: 999 257 984

Noter til regnskapet for 2020

Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Fossekallen Holding AS' datterselskaper har vært påvirket av koronapandemien, og har helt eller delvis måtte holde stengt gjennom våren 2021. Per tidspunktet for avleggelse av regnskapet er de langsiktige virkningene av pandemien usikre, men styret anser forutsetningen for fortsatt drift i selskapet og dets datterselskaper som gode.

Note 11 - Immaterielle eiendeler

| | Nettside mv. |
|-----------------------------|--------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01. | 30 000 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 30 000 |
| Akk.avskrivninger 31.12. | -18 000 |
| Balanseført verdi pr.31.12. | 12 000 |
| Årets avskrivninger | 6 000 |



Til generalforsamlingen i Fossekallen Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fossekallen Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 114.745. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultat 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
St. Olavs gate 25, 0166 OSLO
Postboks 62 Sentrum, 0101 OSLO
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Telefon: +47 22 98 21 20
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Regnskap Norge

Internasjonal forbindelse:





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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 31. august 2021

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS

Thorbjørn Grindhaug
Statsautorisert revisor