



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 312 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOLIOSERVER AS
Forretningsadresse: Skogveien 61B
1368 STABEKK

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: Dag Øivind Rolfsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.09.2022

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, 08.10.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Andre driftsinntekter		898 906	823 967
Sum inntekter		898 906	823 967
Kostnader			
Andre driftskostnader		505 733	333 915
Sum kostnader		505 733	333 915
Driftsresultat		393 173	490 052
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra datterselskaper		2 831 993	20 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		37 272	51 870
Annen renteinntekt		625	2 034
Sum finansinntekter		2 869 890	20 053 904
Rentekostnad til foretak i samme konsern		401 522	630 897
Annen finanskostnad		-2 997 485	
Sum finanskostnader		-2 595 963	630 897
Netto finans		5 465 853	19 423 007
Ordinært resultat før skattekostnad		5 859 026	19 913 059
Skattekostnad		370 848	
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 488 178	19 913 059
Årsresultat		5 488 178	19 913 059
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkattal		5 488 178	19 913 059
Sum overføringer og disponeringer		5 488 178	19 913 059



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomt, Bygninger og annen fast eiendom		25 331 954	25 331 954
Sum varige driftsmidler		25 331 954	25 331 954
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		63 855 825	62 473 280
Lån til foretak i samme konsern		7 072 264	3 637 507
Sum finansielle anleggsmidler		70 928 089	66 110 787
Sum anleggsmidler		96 260 043	91 442 741
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		2 831 993	20 000 000
Sum fordringer		2 831 993	20 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		231 682	1 348 783
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		231 682	1 348 783
Sum omløpsmidler		3 063 675	21 348 783
SUM EIENDELER		99 323 718	112 791 524
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 995 000	2 995 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs		4 005 000	4 005 000
Annen innskutt egenkapital		9 000 000	9 000 000
Sum innskutt egenkapital		16 000 000	16 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		63 198 250	57 710 073
Sum opptjent egenkapital		63 198 250	57 710 073
Sum egenkapital		79 198 250	73 710 073
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		15 179 736	13 808 214
Sum annen langsiktig gjeld		15 179 736	13 808 214
Sum langsiktig gjeld		15 179 736	13 808 214
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld		1 772 495	20 004 030
Annen kortsiktig gjeld		3 173 237	5 269 207
Sum kortsiktig gjeld		4 945 732	25 273 237
Sum gjeld		20 125 468	39 081 451
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		99 323 718	112 791 524



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		139 460 194	168 921 891
Andre driftsinntekter		2 809 386	2 157 681
Sum inntekter		142 269 580	171 079 572
Kostnader			
Vareforbruk		108 033 585	113 601 750
Lønn og sosiale kostnader		32 111 784	29 514 722
Avskrivninger på varige driftsmidler		1 896 058	2 124 250
Andre driftskostnader		12 115 481	12 037 432
Sum kostnader		154 156 908	157 278 154
Driftsresultat		-11 887 328	13 801 418
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 328	54 305
Annen finansinntekt		782 473	397 089
Verdiøkning markedsbaserte aksjer			4 930
Sum finansinntekter		791 801	456 324
Verdireduksjon markedsbaserte aksjer		24 551	
Annen rentekostnad		1 287 409	1 468 359
Annen finanskostnad		87 423	156 047
Sum finanskostnader		1 399 383	1 624 406
Netto finans		-607 582	-1 168 082
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 494 910	12 633 336
Skattekostnad		-2 991 614	2 776 090
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 503 296	9 857 246
Årsresultat		-9 503 296	9 857 246



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre immaterielle eiendeler		253 473	253 473
Sum immaterielle eiendeler		253 473	253 473
Varige driftsmidler			
Tomt, Bygninger og annen fast eiendom		77 637 265	78 673 207
Driftsløsøre		289 453	1 123 571
Sum varige driftsmidler		77 926 718	79 796 778
Finansielle anleggsmidler			
Andre aksjer og andeler		1 000 000	1 000 000
Andre fordringer		123 552	123 552
Sum finansielle anleggsmidler		1 123 552	1 123 552
Sum anleggsmidler		79 303 743	81 173 803
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning		81 455 858	70 674 073
Sum varer		81 455 858	70 674 073
Fordringer			
Kundefordringer		615 492	1 335 355
Andre fordringer		534 152	3 841 082
Sum fordringer		1 149 644	5 176 437
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		59 521	84 073
Sum investeringer		59 521	84 073
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 934 471	6 000 918
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 934 471	6 000 918



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		85 599 494	81 935 501
SUM EIENDELER		164 903 237	163 109 304
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		2 995 000	2 995 000
Overkurs		4 005 000	4 005 000
Annen innskutt egenkapital		9 000 000	9 000 000
Sum innskutt egenkapital		16 000 000	16 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		77 233 909	86 737 205
Sum opptjent egenkapital		77 233 909	86 737 205
Sum egenkapital		93 233 909	102 737 205
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		770 855	3 593 252
Sum avsetninger for forpliktelser		770 855	3 593 252
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		21 150 000	25 090 000
Annen langsiktig gjeld			1 843
Sum annen langsiktig gjeld		21 150 000	25 091 843
Sum langsiktig gjeld		21 920 855	28 685 095
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt		16 786 745	103 679
Leverandørgjeld		22 496 384	12 648 109
Betalbar skatt			2 304 786
Skyldige offentlige avgifter		1 879 626	5 841 358
Annen kortsiktig gjeld		8 585 717	10 789 072
Sum kortsiktig gjeld		49 748 472	31 687 004



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		71 669 327	60 372 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		164 903 236	163 109 304



FOLIOSERVER AS ÅRSBERETNING 2021

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

FOLIOSERVER AS er morselskap innenfor utleie av eiendom, salg av sport- og fritidsutstyr, data programutvikling.

Selskapets forretningskontor ligger i Bærum kommune.

FORTSATT DRIFT

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

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2021 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Virksomheten har ikke hatt noen Forsknings- og utviklingsaktivitet (FoU).

RESULTAT, INVESTERINGER, FINANSIERING OG LIKVIDITET

Morselskapet fikk i 2021 et overskudd på kr. 5 488 178, mot et overskudd på kr 19 913 059 året før. Morselskapet har pr. 31.12.2021 en bokført egenkapital på kr. 79 198 250, total balansesum er på kr. 99 323 718. Egenkapitalprosenten per 31.12.2021 var på 80%.

Morselskapets driftsinntekter i 2021 var på kr. 898 906, sammenlignet med kr. 823 967 2020. Bedriftens likviditetsbeholdning pr 31.12.2021 var på kr. 231 682.

Konsernet fikk i 2021 et underskudd på kr. 9 503 295, mot et overskudd på kr 9 857 246 året før. Konsernet har pr. 31.12.2021 en bokført egenkapital på kr. 93 233 909, total balansesum er på kr. 164 903 237. Egenkapitalprosenten per 31.12.2020 var på 56%.

Konsernets driftsinntekter i 2021 var på kr. 142 269 580, sammenlignet med kr. 171 079 572 i 2020. Konsernets likviditetsbeholdning pr 31.12.2021 var på kr. 2 934 471.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Folioserver AS har ingen ansatte.

For datterselskapene anses arbeidsmiljøet som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin forretningsfilosofi innarbeidet forholdet rundt likestilling som tar sikte på at det ikke fremkommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Av konsernets 80 ansatte er 19 kvinner. 37% av de deltidsansatte er kvinner. Ingen kvinner har midlertidig ansettelse. Kun menn har tatt ut foreldrepermisjon.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade



for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

FINANSIELL RISIKO

Markedsrisiko

Selskapets datterselskap Oslo Sportslager kan være spesielt eksponert for endringer i valutakurser, spesielt Euro og Amerikansk. dollar, da en stor del av selskapets innkjøp er i utenlandsk valuta.

Kredittrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer. Vi har allikevel arbeidet fortløpende med å få gjort opp kreditnotaer hos våre leverandører.

Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer kredittrisikoen i Oslo Sportslager AS.

Likviditetsrisiko

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

Selskapets resultat for 2021 er gjort opp med et overskudd på kr. 5 488 178.

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Folioserver AS

Overført til annen egenkapital Kr 5 488 178.

Totalt disponert kr 5 488 178.

Oslo 26.09.2022

Styret i Folioserver AS

Dag Øivind Rolfsen

Styrets leder / Daglig leder



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Folioserver AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Folioserver AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 5 488 178 og et underskudd i konsernregnskapet på kr 9 503 295. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31.12.2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31.12.2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret 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 31.12.2021 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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.

Øvrig informasjon

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

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/s a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2021 for Folioserver AS

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk 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 er ledelsen ansvarlig for å 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 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>

Oslo, 27.09.2022
RSM Norge AS

Erik Olsen
Statsautorisert revisor



Folioserver AS

Morselskapet		Resultatregnskap		Konsernet	
2020	2021		Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader:					
Driftsinntekter:					
0	0	Salgsinntekter	2	139 460 194	168 921 891
823 967	898 906	Annen driftsinntekt	2	2 809 386	2 157 681
823 967	898 906	Sum driftsinntekter		142 269 580	171 079 572
Driftskostnader:					
0	0	Vareforbruk		108 033 585	113 601 750
0	0	Lønn og sosiale kostnader	3,4	32 111 784	29 514 722
0	0	Avskrivning på varig driftsmiddel	5	1 896 058	2 124 250
333 915	505 733	Annen driftskostnad	3	12 115 481	12 037 432
333 915	505 733	Sum driftskostnader		154 156 908	157 278 154
490 052	393 173	Driftsresultat		-11 887 327	13 801 418
Finansinntekter og finanskostnader:					
20 000 000	2 831 993	Inntekt fra datterselskaper		0	0
2 034	625	Annen renteinntekt		9 328	54 305
51 870	37 272	Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
0	0	Verdiøkning markedsbaserte aksjer		0	4 930
0	0	Annen finansinntekt		782 473	397 089
0	0	Annen rentekostnad		1 287 409	1 468 359
630 897	401 522	Rentekostnad fra foretak i samme konsern		0	0
0	0	Verdireduksjon markedsbaserte aksjer		24 551	0
	-2 997 485	Annen finanskostnad	9	87 423	156 047
19 423 007	5 465 853	Netto finansposter		-607 582	-1 168 082
19 913 059	5 859 026	Resultat før skattekostnad		-12 494 909	12 633 336
0	-370 848	Skatter	6	-2 991 614	2 776 090
19 913 059	5 488 178	Resultat etter skatt	7	-9 503 295	9 857 246
Disponering:					
19 913 059	5 488 178	Avsatt til annen egenkapital	7		
19 913 059	5 488 178	Sum disponering			



Folioserver AS

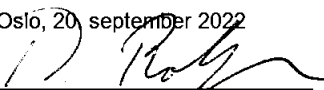
Morselskapet		Konsernet			
2020	2021	Balanse	Noter	2021	2020
		Eiendeler			
		Anleggsmidler			
		Immaterielle eiendeler			
0	0	Andre immaterielle eiendeler	5	253 473	253 473
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum immaterielle eiendeler		<u>253 473</u>	<u>253 473</u>
		Varige driftsmidler			
25 331 954	25 331 954	Tomt, bygninger og annen fast eiendom	5,14	77 637 265	78 673 207
0	0	Driftsløsøre m.v.	5,14	289 453	1 123 571
<u>25 331 954</u>	<u>25 331 954</u>	Sum varige driftsmidler		<u>77 926 718</u>	<u>79 796 778</u>
		Finansielle anleggsmidler			
62 473 280	63 855 825	Aksjer i datterselskap	8	0	0
0	0	Andre aksjer og andeler		1 000 000	1 000 000
3 637 507	7 072 264	Fordring på konsernselskap	9	0	0
0	0	Andre fordringer		123 552	123 552
<u>66 110 787</u>	<u>70 928 089</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 123 552</u>	<u>1 123 552</u>
<u>91 442 741</u>	<u>96 260 043</u>	Sum anleggsmidler		<u>79 303 743</u>	<u>81 173 803</u>
		Omløpsmidler			
0	0	Varebeholdning	10	81 455 858	70 674 073
		Fordringer			
0	0	Kundefordringer	11,14	615 492	1 335 355
20 000 000	2 831 993	Andre kortsiktige fordringer konsern	9	0	0
0	0	Andre fordringer		534 152	3 841 082
<u>20 000 000</u>	<u>2 831 993</u>	Sum fordringer		<u>1 149 644</u>	<u>5 176 437</u>
		Investeringer			
0	0	Markedsbaserte aksjer		59 521	84 073
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum investeringer		<u>59 521</u>	<u>84 073</u>
1 348 783	231 682	Bankinnskudd	12	2 934 471	6 000 918
<u>21 348 783</u>	<u>3 063 675</u>	Sum omløpsmidler		<u>85 599 493</u>	<u>81 935 501</u>
<u>112 791 524</u>	<u>99 323 717</u>	Sum eiendeler		<u>164 903 237</u>	<u>163 109 304</u>



Folioserver AS

Morselskapet		Konsernet			
2020	2021	Balance	Noter	2021	2020
		Egenkapital og gjeld			
		Egenkapital			
		Innskutt egenkapital			
2 995 000	2 995 000	Aksjekapital	7,13	2 995 000	2 995 000
4 005 000	4 005 000	Overkurs	7	4 005 000	4 005 000
9 000 000	9 000 000	Annen innskutt kapital	7	9 000 000	9 000 000
16 000 000	16 000 000	Sum innskutt egenkapital		16 000 000	16 000 000
		Opptjent egenkapital			
57 710 073	63 198 250	Annen egenkapital	7	77 233 909	86 737 205
57 710 073	63 198 250	Sum opptjent egenkapital		77 233 909	86 737 205
73 710 073	79 198 250	Sum egenkapital	7	93 233 909	102 737 205
		Gjeld			
		Avsetning for forpliktelser			
0	0	Utsatt skatt	6	770 855	3 593 252
0	0	Sum avsetning for forpliktelser		770 855	3 593 252
		Annen langsiktig gjeld			
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	14	21 150 000	25 090 000
13 808 214	15 179 736	Gjeld til konsernselskaper	9	0	0
0	0	Øvrig langsiktig gjeld		0	1 843
13 808 214	15 179 736	Sum langsiktig gjeld		21 150 000	25 091 843
		Kortsiktig gjeld			
0	0	Kassekreditt	14	16 786 745	103 679
0	0	Leverandørgjeld		22 496 384	12 648 109
0	0	Betalbar skatt	6	0	2 304 786
0	0	Skyldig offentlige avgifter		1 879 626	5 841 358
20 004 030	1 772 495	Gjeld til konsernselskaper	9	0	0
5 269 207	3 173 237	Annen kortsiktig gjeld		8 585 717	10 789 072
25 273 237	4 945 732	Sum kortsiktig gjeld		49 748 472	31 687 004
39 081 451	20 125 468	Sum gjeld		71 669 327	60 372 099
112 791 524	99 323 718	Sum egenkapital og gjeld		164 903 237	163 109 304

Oslo, 20. september 2022


Styreleder/Daglig leder
Dag Øivind Rolfsen



Folioserver AS

Morselskap		Kontantstrømpoppstilling*			Konsern*	
2020	2021		2021	2020		
		Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter				
19 913 059	5 859 026	Resultat før skattekostnad	(12 494 909)	12 633 336		
0	0	Periodens betalte skatt	(2 304 786)	907 979		
0	0	Ordinære avskrivninger	1 896 058	2 124 250		
0	(2 997 485)	Nedskrivning av anleggsmidler	0	0		
0	0	Endring i varelager	(10 781 785)	13 997 552		
0	0	Endring i kundefordringer	719 863	351 797		
0	0	Endring i leverandørgjeld	9 848 275	(3 814 338)		
4 803 444	(1 897 743)	Endring i konsernmellomværende	0	0		
(15)	19 101	Endring i andre tidsavgrensningsposter	(566 231)	(5 578 588)		
24 716 488	982 899	Netto kontantstrøm operasjonelle aktivitet	(13 683 515)	20 621 988		
		Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter				
0	0	Innbetalinger ved salg av driftsmidler	0	0		
0	0	Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	(25 998)	(27 192)		
0	0	Netto kontantstrøm investeringsaktivitet	(25 998)	(27 192)		
		Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter				
0	0	Utbetalinger ved nedbet. av langsiktig gjeld	(3 940 000)	(2 205 000)		
0	0	Netto endring i kassekreditt	16 683 066	(15 638 719)		
(4 550 000)	(2 100 000)	Utbetaling ved nedbet. av aksjonærgjeld	(2 100 000)	(4 550 000)		
(20 000 000)	0	Endring utbytte	0	0		
(24 550 000)	(2 100 000)	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	10 643 066	(22 393 719)		
166 488	(1 117 101)	Netto end. i kontanter og kontantekvivalenter	(3 066 447)	(1 798 923)		
1 182 295	1 348 783	Behold. av kontanter og kontantekvival. 01.01	6 000 918	7 799 841		
1 348 783	231 682	Behold. av kontanter og kontantekv. 31.12	2 934 471	6 000 918		

*I kontantstrømmen for 2020 er det den samlede inngående balansen for den fusjonerte enheten som er lagt til grunn.



Folioserver AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noter er avlagt i samsvar med regnskapslov, aksjelov og god regnskapsskikk i Norge. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Leieinntekter opptjenes og resultatføres i takt med utleieperioden. Ved avtale om leiefritak i en periode, vanligvis ved inngåelse av leieavtalen og en periode fremover, fordeles inntekten over hele leieperioden slik at det også resultatføres inntekter i den periode det etter avtalen ikke er belastet leie.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunkt risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse inntektsføres gevinsten med det beløp som anses mest sannsynlig.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeåpster i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt ligningsmessig underskudd ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

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

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 opptakstidspunktet.



Folioserver AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper forts.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost eller netto salgpris. Netto salgpris er estimert salgpris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO-metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering. For tilvirkede varer medtas en forholdsmessig andel av direkte og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Konsolideringsprinsipper

Selskaper hvor konsernet har bestemmende innflytelse (normalt mer enn 50 % av aksjene) blir konsolidert fra det tidspunkt kontroll er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsippene som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på mors anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes virkelig verdi av identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over det som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskaper med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var en økonomisk enhet og det medfører at transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Datterselskap/tilknyttet selskap

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

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

Andre anleggsaksjer

Aksjene vurderes til det laveste av historisk kostpris og antatt virkelig verdi. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt når de mottas. Utbytte som overstiger andel av opp tjent resultat i eierperioden, regnskapsføres som reduksjon av aksjenes kostpris.



Folioserver AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper forts.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Leieavtaler

Leieavtaler klassifiseres som finansiell eller operasjonell med bakgrunn i den enkelte avtalens reelle innhold. Dersom det vesentligste av økonomisk risiko og kontroll knyttet til det underliggende objekt er gått over på leietaker klassifiseres leieavtalen som finansiell. Øvrige avtaler klassifiseres som operasjonelle. For avtaler som klassifiseres som operasjonelle behandles leiebetalinger som driftskostnader som fordeles systematisk over hele leieperioden.

Selskapets leieavtaler er klassifisert som operasjonelle.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egne utviklingsaktiviteter kostnadsføres løpende. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført domenenavn avskrives ikke.

Pensjoner

Selskapet og konsernet har en innskuddsbasert pensjonsordning, der innbetalingene i ordningen kostnadsføres løpende som lønnskostnader.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Kontantstrømoppstilling

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



Folioserver AS

Noter 2021

Note 2 Salgsinntekter og annen driftsinntekt

Pr. virksomhetsområde	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Sportsutstyr, detaljsalg	0	0	139 460 194	168 921 891
Annen driftsinntekt / Leieinntekter	898 906	823 967	2 809 386	2 157 681
Sum	898 906	823 967	142 269 580	171 079 572

Pr. geografisk marked	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Norge	898 906	823 967	142 269 580	171 079 572
Sum	898 906	823 967	142 269 580	171 079 572

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Lønninger	0	0	27 223 459	24 992 759
Arbeidsgiveravgift	0	0	3 925 642	3 390 647
Pensjonskostnader	0	0	608 881	709 473
Andre ytelser	0	0	353 802	421 843
Sum	0	0	32 111 784	29 514 722

Antall årsverk 0 46

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styrehonorar
Lønn	555 207	0

Daglig leder blir lønnet i datterselskapet Oslo Sportslager AS.
Det er ingen avtaler med daglig leder om ytelser utover ordinær lønn.

Konsernets gjeld til daglig leder utgjør pr 31.12.2021, kr 3 169 209.

Godtgjørelse til revisor

	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon	59 030	352 255
Andre tjenester	81 500	0
Sum honorar til revisor	140 530	452 755

Note 4 Obligatorisk tjenestepensjon

Morselskapet har ingen ansatte. Datterselskap er pliktig til å ha en tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Folioserver AS

Noter 2021

Note 5 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler	Konsern		
	Tomter/ bygninger og annen eiendom	Maskiner og inventar	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr. 01.01	86 143 319	16 375 587	102 518 906
Tilgang kjøpte driftsmidler	25 998	0	25 998
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	86 169 317	16 375 587	102 544 904
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	8 532 052	16 086 134	24 618 186
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12	0	0	0
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	0	0	0
Balanseført verdi pr. 31.12	77 637 265	289 453	77 926 718
Årets avskrivninger	1 061 940	834 118	1 896 058
Årets nedskrivninger	0	0	0
Forventet økonomisk levetid	0-50 år	4-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Konsernets immaterielle eiendeler på kr 253 473 består av domenenavn.
Morselskapet har balanseførte boliger på kr 25 331 954.

Tomter, boliger og domenenavn avskrives ikke.

Morselskapet har balanseførte boliger på kr 25 331 954.

Konsernets årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler:

Leieavtale med Ote Eiendom AS, kr 920 000 pr år, varighet til 31.01.2024.



Folioserver AS

Noter 2021

Note 6 Skatt

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Årets skattekostnad fordeler seg på:				
Betalbar skatt i Norge	389 949	13	0	2 304 786
Korreksjon tidligere år	-19 101	0	-169 218	2 004
Endring utsatt skatt	0	0	-2 822 396	469 300
Sum skattekostnad	370 848	13	-2 991 614	2 776 090
Avstemming betalbar skatt i balansen				
Beregnet betalbar skatt	389 949	0	623 038	2 304 800
Effekt av konsernbidrag	-389 949		-623 038	
Betalbar skatt i balansen	389 949	0	0	2 304 800
Beregning av årets skattegrunnlag:				
Resultat før skattekostnad	2 861 541	19 913 059	-12 494 911	
Permanente forskjeller	0	-19 999 881	-420 988	
Endring i midlertidige forskjeller	0	0	2 328 952	
Overføringer fremførbart underskudd	-1 089 046	86 822	10 586 947	
Årets skattegrunnlag	1 772 495	0	0	
Oversikt over midlertidige forskjeller:				
Driftsmidler	0	0	33 860 572	34 578 452
Varer	0	0	-12 171 565	-10 560 494
Fremførbart underskudd i Norge	0	-1 089 046	-18 185 120	-7 684 997
Sum midlertidige forskjeller	0	-1 089 046	3 503 887	16 332 961
Netto utsatt skatt (22% av midl. forskjeller)	0	-239 590	770 855	3 593 251
Utsatt skattefordel	0	239 590		
-herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	-239 590		
Utsatt skatt	0	0		
Utsatt skatt i balansen	0	0		

Utsatt skatt utgjør 22% av midlertidige forskjeller.

Note 7 Egenkapital

Morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Annen		Sum
			innskutt EK	Annen EK	
Egenkapital pr. 01.01	2 995 000	4 005 000	9 000 000	57 710 073	73 710 073
Årets resultat	0	0	0	5 488 178	5 488 178
Egenkapital pr. 31.12	2 995 000	4 005 000	9 000 000	63 198 250	79 198 250
Konsern	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	2 995 000	4 005 000	9 000 000	86 737 205	102 737 205
Årets resultat	0	0	0	-9 503 295	-9 503 295
Egenkapital pr. 31.12	2 995 000	4 005 000	9 000 000	77 233 909	93 233 909



Folioserver AS

Noter 2021

Note 8 Datterselskap

	Forretnings- kontor	Bokført verdi	Resultat	Egenkapital
Oslo Sportslager AS	Oslo	34 827 362	-14 360 539	36 217 401
Credo AS	Bærum	0	1 019 022	14 720 064
Bernt Ankers gate 8 AS	Oslo	28 855 220	1 207 543	21 910 916
Handyman Norge AS	Bærum	100 000	-206	-483 006
NAVN.no AS	Oslo	73 043	-	-63 191
Nettopp Norge AS	Oslo	100	114 099	2 010 433
Registrar AS	Oslo	1	-458 339	-3 170 151
Websport AS	Oslo	100	94	-137 922
Sum		63 855 825		

Eier- og stemmeandel er 100% for alle datterselskap.

Note 9 Transaksjoner med nærstående parter og konsernmellomværende

Mellomværende med kosekselskap:

Morselskap	Langsiktige fordringer	Kortsiktige fordringer	Langsiktig gjeld	Kortsiktig gjeld
Websport AS	350 000	0	0	0
Nettopp Norge AS	0	0	1 273 381	0
Registrar AS	3 397 485	0	0	0
Handyman AS	470 000	0	0	0
Navn. no AS	221 637	0	0	0
Bernt Ankers gate 8 AS	0	1 771 373	11 431 670	0
Oslo Sportslager AS	2 633 142	0	0	1 772 495
Credo AS	0	1 060 620	2 474 685	0
Sum	7 072 264	2 831 993	15 179 736	1 772 495

Morselskapets fordring på Registrar AS har tidligere år vært nedskrevet med kr 2 997 485. Nedskrivningen er reversert i 2021. Reversering av nedskrivning langsiktig fordring er klassifisert under finansposter med kr 2 997 485.

Renter av konsernmellomværende kommer frem av resultatregnskapet. Utover dette har Folioserver AS ikke noen transaksjoner med nærstående parter i 2021.

Det er ikke avtalt øvrig nedbetalingsplan for øvrig langsiktig gjeld, eller på fordringene som morselskapet har på selskap i samme konsern. Bevegelser på konsernmellomværende vil bero på konsernselskapenes, til en hver tid, likviditetssituasjon.

Note 10 Varer

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Lager av innkjøpte handelsvarer	0	0	93 627 423	81 234 567
Ukurans	0	0	-12 171 565	-10 560 494
Sum	0	0	81 455 858	70 674 073



Folioserver AS

Noter 2021

Note 11 Kundefordringer

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	0	0	615 492	1 335 355
Avsetning til tap på kundefordringer	0	0	0	0
Kundefordringer i balansen	0	0	615 492	1 335 355

Selskapet har ikke fordringer som forfaller senere enn ett år utover morselskapets fordringer på selskap i samme konsern, jf. også note 9.

Note 12 Bankinnskudd, trekkrettigheter

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Bundne bankinnskudd				
Skattetrekksmidler	0	0	868 676	823 621
Andre bundne midler	0	0	0	1 284 248
Sum bundne midler	0	0	868 676	2 107 869

Note 13 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital i selskapet pr 31.12

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 995	1 000	2 995 000

Oversikt over aksjonærer

	Antall aksjer	Klasse	Eierandel
August Gislerud Rolfsen	2950	C	98,50 %
August Gislerud Rolfsen	40	B	1,34 %
Dag Øivind Rolfsen	5	A	0,17 %
Totalt antall aksjer	2 995		100 %

Hver A-aksje har 1 stemmerett.
Hver B-aksje gir 1/40 stemmerett.
Hver C-aksje gir 1/2950 stemmerett.



Folioserver AS

Noter 2021

Note 14 Pantstillelser og garantier

Kassekreditt

Selskap i konsernet (Oslo Sportslager AS) har en kassekredittramme på kr 20 000 000, og en kassekredittramme på kr 6 000 000. Som sikkerhet på kassekreditt er det tatt pant i Oslo Sportslager AS sitt varelager på kr 50 000 000, samt pant i driftmidler på kr 10 000 000. Det er også tatt pant i selskapets facotoringavtale på kr 1 500 000.

Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Langsiktig gjeld sikret ved pant	0	0	21 150 000	22 090 000
Øvrig langsiktig gjeld	0	0	0	3 000 000
Sum	0	0	21 150 000	25 090 000
Pantsatt fast eiendom	0	0	25 786 524	26 253 324

Selskapet har ingen langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner med forfall senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 15 Finansiell markedsrisiko

Konsernet er eksponert for valutakursendringer ved at en vesentlig del av produktsortimentet til Oslo Sportslager AS kjøpes inn i ulike utenlandske valutaer.