



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 965 924
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FMI AS
Forretningsadresse: Jacob Aalls gate 5A
0368 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Finn Meidem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 27.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		248 000	260 000
Annen driftsinntekt		-20 000	
Sum inntekter		228 000	260 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2	20 556	2 903
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 484	
Annen driftskostnad	2	211 428	222 430
Sum kostnader		234 468	225 334
Driftsresultat		-6 468	34 666
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		197 183	
Annen renteinntekt			64
Annen finansinntekt		625	292
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	211 801	
Sum finansinntekter		409 609	356
Annen rentekostnad		28	121
Annen finanskostnad		88 054	59 549
Sum finanskostnader		88 082	59 670
Netto finans		321 527	-59 314
Ordinært resultat før skattekostnad		315 059	-24 647
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	315 059	-24 647
Årsresultat	6	315 059	-24 647
Årsresultat etter minoritetsinteresser		315 059	-24 647
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	290 412	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overført annen egenkapital	6	24 647	-24 647
Sum overføringer og disponeringer		315 059	-24 647



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	27 314	
Sum varige driftsmidler		27 314	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		99 564	99 564
Sum finansielle anleggsmidler		99 564	99 564
Sum anleggsmidler		126 878	99 564
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		25 000	
Andre fordringer			5 096
Sum fordringer		25 000	5 096
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	4	1 916 243	3 134 282
Andre finansielle instrumenter	4		-1 256 473
Sum investeringer		1 916 243	1 877 809
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	136 925	242 016
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		136 925	242 016
Sum omløpsmidler		2 078 168	2 124 921
SUM EIENDELER		2 205 046	2 224 485



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 850 000	1 850 000
Sum innskutt egenkapital		1 850 000	1 850 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			-24 647
Udekket tap	6	845 145	1 135 557
Sum opptjent egenkapital		-845 145	-1 160 204
Sum egenkapital	6,8	1 004 855	689 796
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 539	4 910
Skyldige offentlige avgifter		9 487	8 128
Annen kortsiktig gjeld		1 181 166	1 521 651
Sum kortsiktig gjeld		1 200 191	1 534 689
Sum gjeld		1 200 191	1 534 689
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 205 046	2 224 485



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 888251

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 965 924
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FMI AS
Forretningsadresse: Jacob Aalls gate 5A
0368 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Finn Meidem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 10.08.2022

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



Organisasjonsnr: 987 965 924
FMI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		248 000	260 000
Annen driftsinntekt		-20 000	
Sum inntekter		228 000	260 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2	20 556	2 903
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 484	
Annen driftskostnad	2	211 428	222 430
Sum kostnader		234 468	225 334
Driftsresultat		-6 468	34 666
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		197 183	
Annen renteinntekt			64
Annen finansinntekt		625	292
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	211 801	
Sum finansinntekter		409 609	356
Annen rentekostnad		28	121
Annen finanskostnad		88 054	59 549
Sum finanskostnader		88 082	59 670
Netto finans		321 527	-59 314
Ordinært resultat før skattekostnad		315 059	-24 647
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	315 059	-24 647
Årsresultat	6	315 059	-24 647
Årsresultat etter minoritetsinteresser		315 059	-24 647
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	290 412	
Overført annen egenkapital	6	24 647	-24 647
Sum overføringer og disponeringer		315 059	-24 647





Organisasjonsnr: 987 965 924
FMI AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende 3 27 314
Sum varige driftsmidler 27 314

Finansielle anleggsmidler
Andre fordringer 99 564 99 564
**Sum finansielle
anleggsmidler** 99 564 99 564

Sum anleggsmidler 126 878 99 564

Omløpsmidler Varer

Fordringer
Kundefordringer 25 000
Andre fordringer 5 096
Sum fordringer 25 000 5 096

Investeringer
Markedsbaserte obligasjoner 4 1 916 243 3 134 282
Andre finansielle
instrumenter 4 -1 256 473
Sum investeringer 1 916 243 1 877 809

**Bankinnskudd, kontanter
og lignende**
Bankinnskudd, kontanter
og lignende 7 136 925 242 016
**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende** 136 925 242 016

Sum omløpsmidler 2 078 168 2 124 921

SUM EIENDELER 2 205 046 2 224 485

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Aksjekapital 6 1 850 000 1 850 000



Sum innskutt egenkapital		1 850 000	1 850 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			-24 647
Udekket tap	6	845 145	1 135 557
Sum opptjent egenkapital		-845 145	-1 160 204
Sum egenkapital	6,8	1 004 855	689 796
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 539	4 910
Skyldige offentlige avgifter		9 487	8 128
Annen kortsiktig gjeld		1 181 166	1 521 651
Sum kortsiktig gjeld		1 200 191	1 534 689
Sum gjeld		1 200 191	1 534 689
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 205 046	2 224 485



Organisasjonsnr: 987 965 924
FMI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Noter 2021

FMI AS

Organisasjonsnr. 987 965 924

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Immaterielle eiendeler

Ervervet goodwill avskrives over forventet levetid. Andre balanseførte immaterielle eiendeler som er tidsbegrenset eller ansees å ha begrenset økonomisk levetid, avskrives lineært over forventet levetid.

Langsiktige tilvirkningskontrakter

Langsiktige tilvirkningskontrakter inntektsføres etter fullført kontrakts metode.

Aksjer mv.

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.



Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning for tap gjøres basert på individuell vurdering av vesentlige kundefordringer. For øvrige kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Varelager

Varelager vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Virkelig verdi beregnes som forventet framtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. For egentilvirkede varer har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak, som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.



Note 2 - Lønnskostnader mv.

	2021	2020
Lønnskostnader	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	0	0

Selskapet har sysselsatt 0 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Opplysninger om lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, tillitsvalgte, eiere mv.

	Styremedlemmer	Medlemmer av andre organer
Samlet lån		
Samlet sikkerhetsstillelse		
Rentesats		
Hovedvilkår		
Tilbakebetalt beløp		
Avskrevne beløp		
Frafalte beløp		



Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.21	0	0	0
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	29 798	29 798
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0	0
Avgang realiserte driftsmidler	0	0	0
Investeringsstilskudd, nedskrevet	0	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.21	0	29 798	29 798
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	0	-2 484	-2 484
Akkumulerte nedskr. 31.12.21	0	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.21	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.21	0	27 314	27 314
Årets avskrivninger	0	2 484	2 484
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningssats	0%	0-20%	
Avskrivningsplan		lineær	
Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0	0
Balanseførte leieavtaler	0	0	0



Note 4 - Finansielle instrumenter som anleggsmiddel

Selskap	Bokført verdi	Virkelig verdi
BPT Invest AS	1	1
Banebakken 38 AS	762 998	762 998
BSA Handel AS	1 152 811	1 152 811
Prime Office Germany AS	433	433
Sum	1 916 243	1 916 243

Forutsetninger for vurderingen:

Aksjeoppgaven for 2021 er lagt til grunn for bokført verdi som skal gjenspeile virkelig verdi. Det er for regnskapsåret 2021 bokført en urealisert gevinst kr 211 801.

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt	0	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	0
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0
Skattegrunnlag	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	315 059	-24 648
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-3 476	0
Permanente forskjeller	-312 557	60 458
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-35 810
Årets skattegrunnlag	-974	0
	2021	2020
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	0
Balanseført betalbar skatt	0	0



Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2020	1 850 000			-1 160 204	689 796
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2021	1 850 000			-1 160 204	689 796
Årsresultat				315 059	315 059
Ordinært utbytte					
Tilleggsutbytte					
Ekstraordinært utbytte					
Mottatt konsernbidrag					
Avgitt konsernbidrag					
Kontantinnskudd					
Tinginnskudd					
Nedsettelse aksjekap. og overkurs					
Gjeldsettergivelse					
Kjøp av egne aksjer					
Salg av egne aksjer					
Gjeld konvertert til aksjekapital					
Andre endringer					
Egenkapital 31.12.2021	1 850 000			-845 145	1 004 855

Note 7 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler 0

Note 8 - Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet er et investeringsselskap med langsiktig investeringsprofil.