



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	992 995 793
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FIRST RISK CAPITAL AS
Forretningsadresse:	Tollbugata 46 3044 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Vegard Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.06.2023

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, 03.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		208 627	
Annen driftsinntekt		1 404 498	
Sum inntekter		1 613 125	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 578 104	684 600
Avskrivning	3	86 900	10 000
Annen driftskostnad	2	1 065 869	555 263
Sum kostnader		3 730 873	1 249 863
Driftsresultat		-2 117 748	-1 249 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 728 186	3 557 889
Annen finansinntekt	4	7 952 042	11 825 157
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	5	12 180 414	
Sum finansinntekter		22 860 642	15 383 046
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	1 000 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 155 321	174 030
Annen finanskostnad	4	994 109	1 788 584
Sum finanskostnader		3 149 430	1 962 614
Netto finans		19 711 212	13 420 432
Ordinært resultat før skattekostnad		17 593 464	12 170 569
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 593 464	12 170 569
Årsresultat		17 593 464	12 170 569
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	7	30 000 000	
Overføringer annen egenkapital	7	-12 406 536	12 170 569



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		17 593 464	12 170 569



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	365 600	11 600
Sum varige driftsmidler		365 600	11 600
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8, 9	97 557 154	104 151 047
Lån til foretak i samme konsern	10	32 108 213	37 715 820
Investeringer i tilknyttet selskap	8	33 448 975	25 726 456
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	17 402 344	11 237 171
Investeringer i aksjer og andeler	5	9 094 688	9 794 992
Andre fordringer	10	26 120 736	15 772 170
Sum finansielle anleggsmidler		215 732 110	204 397 656
Sum anleggsmidler		216 097 710	204 409 256
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		458 627	
Andre fordringer		49 299	1 874
Sum fordringer		507 926	1 874
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	62 400 000	50 219 586
Andre finansielle instrumenter		1 900 000	1 450 000
Sum investeringer		64 300 000	51 669 586
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 659 038	5 838 118
Sum omløpsmidler		95 466 964	57 509 578



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		311 564 674	261 918 834
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 11	50 100 360	50 100 360
Sum innskutt egenkapital		50 100 360	50 100 360
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	159 131 401	171 413 680
Sum opptjent egenkapital		159 131 401	171 413 680
Sum egenkapital		209 231 761	221 514 040
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	56 445 795	34 393 767
Øvrig langsiktig gjeld	10	41 767 965	5 278 036
Sum annen langsiktig gjeld		98 213 760	39 671 803
Sum langsiktig gjeld		98 213 760	39 671 803
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 425	188 683
Skyldige offentlige avgifter		384 619	384 600
Annen kortsiktig gjeld	10	3 707 109	159 708
Sum kortsiktig gjeld		4 119 153	732 991
Sum gjeld		102 332 913	40 404 794
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		311 564 674	261 918 834



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 597561

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 995 793
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIRST RISK CAPITAL AS
Forretningsadresse: Tollbugata 46
3044 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Vegard Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 22.07.2023



Organisasjonsnr: 992 995 793
FIRST RISK CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		208 627	
Annen driftsinntekt		1 404 498	
Sum inntekter		1 613 125	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 578 104	684 600
Avskrivning	3	86 900	10 000
Annen driftskostnad	2	1 065 869	555 263
Sum kostnader		3 730 873	1 249 863
Driftsresultat		-2 117 748	-1 249 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 728 186	3 557 889
Annen finansinntekt	4	7 952 042	11 825 157
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	5	12 180 414	
Sum finansinntekter		22 860 642	15 383 046
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	1 000 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 155 321	174 030
Annen finanskostnad	4	994 109	1 788 584
Sum finanskostnader		3 149 430	1 962 614
Netto finans		19 711 212	13 420 432
Ordinært resultat før skattekostnad		17 593 464	12 170 569
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 593 464	12 170 569
Årsresultat		17 593 464	12 170 569
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	7	30 000 000	
Overføringer annen egenkapital	7	-12 406 536	12 170 569
Sum overføringer og disponeringer		17 593 464	12 170 569





Organisasjonsnr: 992 995 793
FIRST RISK CAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 3			
		365 600	11 600
Sum varige driftsmidler		365 600	11 600
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 8, 9			
		97 557 154	104 151 047
Lån til foretak i samme konsern 10			
		32 108 213	37 715 820
Investeringer i tilknyttet selskap 8			
		33 448 975	25 726 456
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet 10			
		17 402 344	11 237 171
Investeringer i aksjer og andeler 5			
		9 094 688	9 794 992
Andre fordringer 10			
		26 120 736	15 772 170
Sum finansielle anleggsmidler		215 732 110	204 397 656
Sum anleggsmidler		216 097 710	204 409 256
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		458 627	
Andre fordringer			
		49 299	1 874
Sum fordringer		507 926	1 874
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer 5			
		62 400 000	50 219 586
Andre finansielle instrumenter			
		1 900 000	1 450 000
Sum investeringer		64 300 000	51 669 586
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		30 659 038	5 838 118
Sum omløpsmidler		95 466 964	57 509 578
SUM EIENDELER		311 564 674	261 918 834



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 11	50 100 360	50 100 360
Sum innskutt egenkapital		50 100 360	50 100 360

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	159 131 401	171 413 680
Sum opptjent egenkapital		159 131 401	171 413 680

Sum egenkapital		209 231 761	221 514 040
------------------------	--	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	56 445 795	34 393 767
Øvrig langsiktig gjeld	10	41 767 965	5 278 036
Sum annen langsiktig gjeld		98 213 760	39 671 803

Sum langsiktig gjeld		98 213 760	39 671 803
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		27 425	188 683
-----------------	--	--------	---------

Skyldige offentlige

avgifter		384 619	384 600
----------	--	---------	---------

Annen kortsiktig gjeld	10	3 707 109	159 708
------------------------	----	-----------	---------

Sum kortsiktig gjeld		4 119 153	732 991
-----------------------------	--	------------------	----------------

Sum gjeld		102 332 913	40 404 794
------------------	--	--------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		311 564 674	261 918 834
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 992 995 793
FIRST RISK CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	40732.00	1230.00	50100360.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Ameln AS	22091.00	54.23%	Ordinære aksjer
Keystone Leasing AS	10517.00	25.82%	Ordinære aksjer
Høydal AS	8124.00	19.95%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	40732.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2163370.00	600000.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	312545.00	84600.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	83620.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18568.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2578103.00	684600.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dr Hanstengate 13, 3044 Drammen
Postboks 560, Brakerøya, 3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i First Risk Capital AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for First Risk Capital AS som 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 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 konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 27.06.2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Vegard Bjørkelund Haugen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: KW7ZN-MZLXM-EE1G1-PTISK-4W0CD-XWWWV



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Vegard Bjørkelund Haugen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-2154548

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-06-27 17:04:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KW7ZN-MZLXM-EE1GT-PTISK-4W0CD-XWWWVV

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



First Risk Capital AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 2E81O-YE1UX-XV72N-4SKNM-HIL1D-JGFMY

**First Risk Capital AS****Resultatregnskap**

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		208 627	0
Annen driftsinntekt		1 404 498	0
Sum driftsinntekter		1 613 125	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	2 578 104	684 600
Avskrivning	3	86 900	10 000
Annen driftskostnad	2	1 065 869	555 263
Sum driftskostnader		3 730 873	1 249 863
Driftsresultat		-2 117 748	-1 249 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 728 186	3 557 889
Annen finansinntekt	4	7 952 042	11 825 157
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	5	12 180 414	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	1 000 000	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 155 321	174 030
Annen finanskostnad	4	994 109	1 788 584
Netto finansposter		19 711 212	13 420 432
Ordinært resultat før skattekostnad		17 593 464	12 170 569
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
Årsresultat		17 593 464	12 170 569
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	7	30 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	7	-12 406 536	12 170 569
Sum disponert		17 593 464	12 170 569

Penneo Dokumentnøkkel: 2E81O-YE1UX-XV72N-4SKNM-HIL1D-JGFMV



First Risk Capital AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	365 600	11 600
Sum varige driftsmidler		365 600	11 600
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	8, 9	97 557 154	104 151 047
Lån til foretak i samme konsern	10	32 108 213	37 715 820
Investeringer i tilknyttet selskap	8	33 448 975	25 726 456
Lån til tilknyttet selskap	10	17 402 344	11 237 171
Investeringer i aksjer og andeler	5	9 094 688	9 794 992
Andre fordringer	10	26 120 736	15 772 170
Sum finansielle anleggsmidler		215 732 110	204 397 656
Sum anleggsmidler		216 097 710	204 409 256
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		458 627	0
Andre fordringer		49 299	1 874
Sum fordringer		507 926	1 874
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	5	62 400 000	50 219 586
Andre finansielle instrumenter		1 900 000	1 450 000
Sum investeringer		64 300 000	51 669 586
Bankinnskudd, kontanter og lignende		30 659 038	5 838 118
Sum omløpsmidler		95 466 964	57 509 578
Sum eiendeler		311 564 674	261 918 834

Penneo Dokumentnøkkel: 2E81O-YE1UX-XV72N-4SKNM-HIL1D-JGFMV



First Risk Capital AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 11	50 100 360	50 100 360
Sum innskutt egenkapital		50 100 360	50 100 360
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	159 131 401	171 413 680
Sum opptjent egenkapital		159 131 401	171 413 680
Sum egenkapital		209 231 761	221 514 040
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	56 445 795	34 393 767
Øvrig langsiktig gjeld	10	41 767 965	5 278 036
Sum annen langsiktig gjeld		98 213 760	39 671 803
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		27 425	188 683
Skyldige offentlige avgifter		384 619	384 600
Annen kortsiktig gjeld	10	3 707 109	159 708
Sum kortsiktig gjeld		4 119 153	732 991
Sum gjeld		102 332 913	40 404 794
Sum egenkapital og gjeld		311 564 674	261 918 834

31. desember 2022
Drammen, 26. juni 2023

Carl August Ameln
styreleder

Lasse Høydal
styremedlem

Ann-Kristin Hartmann
daglig leder

Pennco Dokumentnøkkel: 2E81O-YE1UX-XV72N-4SKNM-HIL1D-JGFMV



First Risk Capital AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Fusjon

Med regnskapsmessig virkning 01.01.2022 ble First Risk Innovation AS fusjonert inn i First Risk Capital AS. Transaksjonen ble gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Sammenligningstallene er ikke omarbeidet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet 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 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.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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. 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.

Valuta

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

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen med verdiendring over resultat. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.



First Risk Capital AS

Noter til regnskapet for 2022

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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.

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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader og antall ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 163 370	600 000
Arbeidsgiveravgift	312 545	84 600
Pensjonskostnader	83 620	0
Andre ytelser	18 568	0
Sum	<u>2 578 103</u>	<u>684 600</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.	66 644
Tilgang ved fusjon	752 992
Anskaffelseskost 31.12.	<u>819 636</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-454 036</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>365 600</u>
Årets avskrivninger	86 900
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan	Lineær



First Risk Capital AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Poster som er slått sammen i regnskapet

	2022	2021
<i>Annen finansinntekt</i>		
Gevinst salg aksjer	6 496 603	10 611 408
Renteinntekter	1 227 281	961 718
Valutagevinst	9 737	252 031
Mottatt utbytte	218 421	0
Sum annen finansinntekt	<u>7 952 042</u>	<u>11 825 157</u>
<i>Annen finanskostnad</i>		
Rentekostnader	994 109	857 365
Valutatap	0	487 696
Tap salg aksjer	0	443 523
Sum annen finanskostnad	<u>994 109</u>	<u>1 788 584</u>

Note 5 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Housekeep Ltd	497 342	497 342
Justpark Parking Ltd	1 164 550	1 164 550
Winx Ltd	539 550	0
Hiyacar Ltd	2 799 521	754 102
Shepper Ltd	2 112 324	2 112 324
Borough Box Ltd	627 656	0
Alliance Ventura Delta AB	503 410	503 410
Youstock SA	4 062 960	4 062 960
Sum	<u>12 307 313</u>	<u>9 094 688</u>

Selskapet har i tillegg 2 600 000 aksjer i Self Storage Group ASA, som har en kostpris på NOK 50 219 586, og en markedsverdi pr. 31.12.22 på NOK 62 400 000.



First Risk Capital AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	17 593 464	12 170 569
Permanente forskjeller	28 330	-10 162 824
Nedskrivning på aksjer	1 000 000	0
3 % av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	6 553	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-218 421	0
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-12 180 414	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer	-6 496 603	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 601 013	-1 179 107
Alminnelig inntekt	-1 868 104	828 638
Anvendt fremførbart underskudd	0	-828 638
Årets skattegrunnlag	-1 868 104	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler	89 164	-1 166 307
Sum	89 164	-1 166 307
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 557 441	-3 524 744
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12	-8 468 277	-4 691 051
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 863 021	-1 032 031

Utsatt skattefordel er ikke bokført i regnskapet.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	50 100 360	171 413 680	221 514 040
Årsresultat	0	17 593 464	17 593 464
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-30 000 000	-30 000 000
Endring ved fusjon	0	124 257	124 257
Egenkapital 31.12.	50 100 360	159 131 401	209 231 761



First Risk Capital AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Datterselskap, tilknyttet selskap mv.

Datterselskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
First Risk Capital Ltd	2012	Drammen	100 %	2 367
Billingtadsletta 91 AS	2016	Drammen	100 %	17 066 615
StartUpHuset AS	2020	Drammen	100 %	3 600 000
First Risk Capital Sweden AB	2020	Sverige	100 %	76 355 109
CargoBox AB	2022	Sverige	60 %	533 062
Sum				97 557 153

Tilknyttet selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
Mailstorage Ltd	2013	London, England	19 %	13 773 999
Liberty Containers SRL	2015	Barcelona, Spania	38 %	4 990 760
Grenland Minilager AS	2019	Porsgrunn	22 %	622 500
Proplaters Ltd	2022	London, England	40 %	3 464 760
StoreBox Self Storage Ltd	2022	Manchester, England	42 %	10 596 956
Sum				33 448 975

Note 9 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	56 445 795	34 393 767
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Aksjer i datterselskaper	79 955 109	17 166 615

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttet selskap og andre nærstående

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	32 108 213	37 715 820
Lån til tilknyttet selskap	17 402 344	11 237 171
Andre fordringer	26 120 736	15 772 170
Sum	75 631 293	64 725 161
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Øvrig langsiktig gjeld	41 767 965	5 241 142
Annen kortsiktig gjeld	3 500 000	0
Sum	45 267 965	5 241 142

Penneo Dokumentnøkkel: 2E81O-YE1UX-XV72N-4SKNM-HIL1D-JGFMY



First Risk Capital AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	40 732	1 230	50 100 360

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Ameln AS	22 091	54,23 %	54,23 %
Keystone Leasing AS	10 517	25,82 %	25,82 %
Høydal AS	8 124	19,95 %	19,95 %
Sum	40 732	100,00 %	100,00 %



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Carl August Ameln

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1169172

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-06-27 13:38:37 UTC



Ann-Kristin Hartmann

Daglig leder

Serienummer: 9578-5998-4-1020608

IP: 89.100.xxx.xxx

2023-06-27 14:29:22 UTC



Lasse Høydal

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1305076

IP: 89.100.xxx.xxx

2023-06-27 14:37:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2E81O-YEUX-XV72N-4SKNM-HILID-JGFMY

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>