



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 990 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORMUE ACCOUNTING AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 53
0255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Vegard Øye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2021

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		35 922 312	33 712 840
Annen driftsinntekt		915 238	748 286
Sum inntekter		36 837 550	34 461 126
Kostnader			
Lønnskostnad	2	24 962 555	22 871 387
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	179 806	142 141
Annen driftskostnad	2	11 076 578	12 026 925
Sum kostnader		36 218 939	35 040 453
Driftsresultat		618 612	-579 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 562	36 758
Sum finansinntekter		6 562	36 758
Annen rentekostnad		13	
Annen finanskostnad		20 233	31 456
Sum finanskostnader		20 246	31 456
Netto finans		-13 684	5 302
Ordinært resultat før skattekostnad		604 927	-574 026
Skattekostnad på ordinært resultat	3	136 963	-121 919
Ordinært resultat etter skattekostnad		467 964	-452 107
Årsresultat		467 964	-452 107
Årsresultat etter minoritetsinteresser		467 964	-452 107
Totalresultat		467 964	-452 107
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		467 964	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overført fra annen egenkapital			-452 107
Sum overføringer og disponeringer		467 964	-452 107



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		151 414	192 436
Utsatt skattefordel	3	729	1 127
Sum immaterielle eiendeler		152 143	193 563
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	252 217	301 268
Sum varige driftsmidler	4	252 217	301 268
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9		
Sum anleggsmidler		404 359	494 831
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	5 954 090	5 404 369
Andre kortsiktige fordringer	9	760 120	734 614
Konsernfordringer	9	581 379	900 664
Sum fordringer		7 295 589	7 039 647
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	61 493	61 493
Sum investeringer		61 493	61 493
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 835 792	2 307 672
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 835 792	2 307 672



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		9 192 874	9 408 812
SUM EIENDELER		9 597 234	9 903 643
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	20 000	20 000
Annen innskutt egenkapital	6	702 518	702 518
Sum innskutt egenkapital		822 518	822 518
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	803 254	335 290
Sum opptjent egenkapital		803 254	335 290
Sum egenkapital	6	1 625 772	1 157 808
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	401 560	516 928
Betalbar skatt	3	136 565	
Skyldig offentlige avgifter		3 635 696	3 013 099
Kortsiktig konserngjeld	10	245 290	2 035 727
Annen kortsiktig gjeld	10	3 552 351	3 180 081
Sum kortsiktig gjeld		7 971 461	8 745 835
Sum gjeld		7 971 461	8 745 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 597 234	9 903 643



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 526092

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 990 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORMUESFORVALTNING
FORRETNINGSFØRSEL AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 53
0255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Vegard Øye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 22.07.2021



Organisasjonsnr: 889 990 082
FORMUESFORVALTNING
FORRETNINGSFØRSEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		35 922 312	33 712 840
Annen driftsinntekt		915 238	748 286
Sum inntekter		36 837 550	34 461 126
Kostnader			
Lønnskostnad	2	24 962 555	22 871 387
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	179 806	142 141
Annen driftskostnad	2	11 076 578	12 026 925
Sum kostnader		36 218 939	35 040 453
Driftsresultat		618 612	-579 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 562	36 758
Sum finansinntekter		6 562	36 758
Annen rentekostnad		13	
Annen finanskostnad		20 233	31 456
Sum finanskostnader		20 246	31 456
Netto finans		-13 684	5 302
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	136 963	-121 919
Ordinært resultat etter skattekostnad		467 964	-452 107
Årsresultat		467 964	-452 107
Årsresultat etter minoritetsinteresser		467 964	-452 107
Totalresultat		467 964	-452 107
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		467 964	
Overført fra annen egenkapital			-452 107
Sum overføringer og disponeringer		467 964	-452 107





Organisasjonsnr: 889 990 082
FORMUESFORVALTNING
FORRETNINGSFØRSEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		151 414	192 436
Utsatt skattefordel	3	729	1 127
Sum immaterielle eiendeler		152 143	193 563
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende			
installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	4	252 217	301 268
Sum varige driftsmidler	4	252 217	301 268
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme			
konsern	9		
Sum anleggsmidler		404 359	494 831
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	5 954 090	5 404 369
Andre kortsiktige			
fordringer	9	760 120	734 614
Konsernfordringer	9	581 379	900 664
Sum fordringer		7 295 589	7 039 647
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	61 493	61 493
Sum investeringer		61 493	61 493
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	8	1 835 792	2 307 672
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		1 835 792	2 307 672
Sum omløpsmidler		9 192 874	9 408 812
SUM EIENDELER		9 597 234	9 903 643



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	20 000	20 000
Annen innskutt egenkapital	6	702 518	702 518
Sum innskutt egenkapital		822 518	822 518

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	803 254	335 290
Sum opptjent egenkapital		803 254	335 290

Sum egenkapital	6	1 625 772	1 157 808
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	10	401 560	516 928
Betalbar skatt	3	136 565	
Skyldig offentlige avgifter	3	635 696	3 013 099
Kortsiktig konserngjeld	10	245 290	2 035 727
Annen kortsiktig gjeld	10	3 552 351	3 180 081
Sum kortsiktig gjeld		7 971 461	8 745 835

Sum gjeld		7 971 461	8 745 835
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 597 234	9 903 643
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 889 990 082
FORMUESFORVALTNING
FORRETNINGSFØRSEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100000.00	1.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Formuesforvaltning AS	100000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100000.00	100.00%	

Note

1

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1046558.00	66164.00	18558.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
25.40


Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei




Årsregnskap 2020

 Legally signed by
Alexander Heiberg
17.03.2021

 Legally signed by
Kjersti Holm
17.03.2021

 Legally signed by
Sigmund Landaas
18.03.2021

 Legally signed by
Marius Helno Jahren
18.03.2021

 Legally signed by
Johan Fredrik Bruusgaard
19.03.2021

Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

org. nr. 889 990 082

**Formuesforvaltning Forretningsførsel AS**

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKT			
Salgsinntekt		35 922 312	33 712 840
Annen driftsinntekt		915 238	748 286
SUM DRIFTSINNEKTER		36 837 550	34 461 126
DRIFTSKOSTNAD			
Lønnskostnad	2	24 962 555	22 871 387
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	179 806	142 141
Annen driftskostnad	2	11 076 578	12 026 925
SUM DRIFTSKOSTNADER		36 218 939	35 040 453
DRIFTSRESULTAT		618 612	-579 328
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		6 562	36 758
Annen rentekostnad		13	0
Annen finanskostnad		20 233	31 456
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-13 684	5 302
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		604 927	-574 026
Skattekostnad på ordinært resultat	3	136 963	-121 919
ÅRSRESULTAT		467 964	-452 107
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		467 964	0
Overført fra annen egenkapital		0	452 107
SUM OVERFØRINGER		467 964	-452 107



Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Balanse per 31.12.

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.		151 414	192 436
Utsatt skattefordel	3	729	1 127
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		152 143	193 563
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	252 217	301 268
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	4	252 217	301 268
SUM ANLEGGSMIDLER		404 359	494 831
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	5 954 090	5 404 369
Andre kortsiktige fordringer	9	760 120	734 614
Andre kortsiktige fordringer samme konsern	9	581 379	900 664
SUM FORDRINGER		7 295 589	7 039 647
INVESTERINGER			
Aksjer	7	61 493	61 493
SUM INVESTERINGER		61 493	61 493
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 835 792	2 307 672
SUM OMLØPSMIDLER		9 192 874	9 408 812
SUM EIENDELER		9 597 234	9 903 643



Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Balanse per 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	20 000	20 000
Annen innskutt egenkapital	6	702 518	702 518
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		822 518	822 518
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	803 254	335 290
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		803 254	335 290
SUM EGENKAPITAL	6	1 625 772	1 157 808
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	10	401 560	516 928
Betalbar skatt	3	136 565	0
Skyldig offentlige avgifter		3 635 696	3 013 099
Annen kortsiktig gjeld	10	3 552 351	3 180 081
Annen kortsiktig gjeld samme konsern	10	245 290	2 035 727
SUM KORTSIKTIG GJELD		7 971 461	8 745 835
SUM GJELD		7 971 461	8 745 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 597 234	9 903 643



Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Balanse per 31.12.

Oslo, 12.03.2021

Alexander Heiberg
styreleder

Johan Fredrik Bruusgaard
styremedlem

Marius Helno Jahren
styremedlem

Sigmund Landaas
styremedlem

Kjersti Holm
daglig leder



Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1 Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - andre forhold

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende per 31. desember 2020. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av tjenester. For identifiserte tapsprosjekter, foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år, samt en kostpris på over kroner 15 000.



Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Noter til årsregnskapet 2020

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarende prinsipper legges til grunn for immaterielle eiendeler. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning er en innskuddsbasert ordning, som kostnadsføres løpende.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Visse poster vurderes likevel særskilt, herunder merverdier ved oppkjøp og pensjonsforpliktelser. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret korrigert for feil i tidligere års beregninger.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Spesifikasjon	2020	2019
Lønninger	20 225 066	17 917 322
Arbeidsgiveravgift	2 790 880	2 622 643
Pensjonskostnader	1 162 010	1 117 748
Andre ytelser	784 599	1 213 674
Sum	24 962 555	22 871 387

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2020 er 25,4 (23,7 i 2019).

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/honorar	1 046 558	62 820
Pensjonsutgifter	66 164	0
Annen godtgjørelse	18 558	0

Daglig leder har en avtale om inntil 1 måneds bonus. Godtgjørelsen til daglig leder fastsettes av styret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor (eks mva)

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør NOK 33 000 (2019: kr 39 000). I tillegg kommer honorar for andre tjenester i 2020 med NOK 0 (2019: kr 0).



Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	136 565	0
Endring i utsatt skattefordel	398	-121 919
SKATTEKOSTNAD ORDINÆRT RESULTAT	136 963	-121 919

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	604 927	-574 026
Permanente forskjeller	17 630	19 847
Endring i midlertidige forskjeller	-1 805	-238 652
Mottatt konsernbidrag	0	900 664
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1	-107 834
SKATTEPLIKTIG INNTEKT	620 751	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	136 565	-198 146
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	198 146
SUM BETALBAR SKATT I BALANSEN	136 565	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	96 686	94 881	-1 806
Fordringer	-100 000	-100 000	0
SUM	-3 314	-5 119	-1 806

Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1	-1
GRUNNLAG FOR UTSATT SKATTEFORDEL	-3 314	-5 120	-1 806

UTSATT SKATTEFORDEL (22 %)	-729	-1 126	-397
-----------------------------------	-------------	---------------	-------------



Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Økonomisystem	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 113 175	531 407	1 644 582
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	89 732		89 732
= ANSKAFFELSESKOST 31.12.20	1 202 907	531 407	1 734 314
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	950 688	380 004	1 330 692
= BOKFØRT VERDI 31.12.20	252 219	151 403	403 622
Årets ordinære avskrivninger	138 784	41 022	179 806
Økonomisk levetid	3-5 år	3-5 år	

Note 5 Aksjonærer

Selskapets aksjekapital 31.12.2020	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1	100 000

Alle aksjene eies av Formuesforvaltning AS og gir samme rettigheter i selskapet.

Morselskapet Formuesforvaltning AS har forretningskontor i Henrik Ibsensgate 53, 0255 Oslo, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Note 6 Egenkapital

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.2020	100 000	20 000	702 518	335 290	1 157 808
Årsresultat	0	0	0	467 964	467 964
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	20 000	702 518	803 254	1 625 772



Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Omløpsmidler	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
CorpNordic Sweden AB	61 493	61 493

Note 8 Bankinnskudd og trekkrettigheter

Av innestående bankinnskudd er NOK 975 130 bundet i skyldig skattetrekk per 31.12.2020

Sikkerhetsstillelser

Selskapet er sammen med Formuesforvaltning AS solidarisk ansvarlig for mellomværende med banken i konsernkontosystemet som er etablert.

Selskapet har stillet leie garanti i forbindelse med leie av lokale i Bergen pålydende NOK 121 066 som utløper 31.03.2023.

Note 9 Kundefordringer og andre fordringer

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Mellomværende i samme konsern	107 976	24 132	581 379	900 664
Eksterne kundefordringer	5 846 114	5 380 237	0	0
Forskuddsbetalte kostnader	0	0	632 694	593 098
Andre kortsiktige fordringer	0	0	49 952	141 516
Sum	5 954 090	5 404 369	1 264 024	1 635 278

Ingen fordringer forfaller senere en ett år.

Note 10 Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Mellomværende i samme konsern	0	48 018	245 290	2 035 727
Ekstern leverandørgjeld	401 560	468 910	0	0
Påløpt kost., skyldig lønn mm	0	0	3 552 351	3 180 081
Sum	401 560	516 928	3 797 641	5 215 808

Ingen langsiktig gjeld forfaller senere enn 5 år



Til generalforsamlingen i Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Formuesforvaltning Forretningsførsel AS' årsregnskap som 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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, 12. mars 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Andersen, Erik	BANKID_MOBILE	2021-03-19 14:40

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2020

 Legally signed by
Alexander Heiberg
17.03.2021

 Legally signed by
Kjersti Holm
17.03.2021

 Legally signed by
Sigmund Landaas
18.03.2021

 Legally signed by
Marius Helro Jahren
18.03.2021

 Legally signed by
Johan Fredrik Bruusgaard
19.03.2021

Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

org. nr. 889 990 082



Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNTEKT			
Salgsinntekt		35 922 312	33 712 840
Annen driftsinntekt		915 238	748 286
SUM DRIFTSINNTEKTER		36 837 550	34 461 126
DRIFTSKOSTNAD			
Lønnskostnad	2	24 962 555	22 871 387
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	179 806	142 141
Annen driftskostnad	2	11 076 578	12 026 925
SUM DRIFTSKOSTNADER		36 218 939	35 040 453
DRIFTSRESULTAT		618 612	-579 328
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		6 562	36 758
Annen rentekostnad		13	0
Annen finanskostnad		20 233	31 456
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-13 684	5 302
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		604 927	-574 026
Skattekostnad på ordinært resultat	3	136 963	-121 919
ÅRSRESULTAT		467 964	-452 107
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		467 964	0
Overført fra annen egenkapital		0	452 107
SUM OVERFØRINGER		467 964	-452 107



Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Balanse per 31.12.

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.		151 414	192 436
Utsatt skattefordel	3	729	1 127
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		152 143	193 563
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	252 217	301 268
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	4	252 217	301 268
SUM ANLEGGSMIDLER		404 359	494 831
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	5 954 090	5 404 369
Andre kortsiktige fordringer	9	760 120	734 614
Andre kostsiktige fordringer samme konsern	9	581 379	900 664
SUM FORDRINGER		7 295 589	7 039 647
INVESTERINGER			
Aksjer	7	61 493	61 493
SUM INVESTERINGER		61 493	61 493
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 835 792	2 307 672
SUM OMLØPSMIDLER		9 192 874	9 408 812
SUM EIENDELER		9 597 234	9 903 643



Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Balanse per 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	20 000	20 000
Annen innskutt egenkapital	6	702 518	702 518
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		822 518	822 518
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	803 254	335 290
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		803 254	335 290
SUM EGENKAPITAL	6	1 625 772	1 157 808
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	10	401 560	516 928
Betalbar skatt	3	136 565	0
Skyldig offentlige avgifter		3 635 696	3 013 099
Annen kortsiktig gjeld	10	3 552 351	3 180 081
Annen kortsiktig gjeld samme konsern	10	245 290	2 035 727
SUM KORTSIKTIG GJELD		7 971 461	8 745 835
SUM GJELD		7 971 461	8 745 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 597 234	9 903 643



Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Balanse per 31.12.

Oslo, 12.03.2021

Alexander Heiberg
styreleder

Johan Fredrik Bruusgaard
styremedlem

Marius Helno Jahren
styremedlem

Sigmund Landaas
styremedlem

Kjersti Holm
daglig leder



Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1 Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - andre forhold

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende per 31. desember 2020. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av tjenester. For identifiserte tapsprosjekter, foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år, samt en kostpris på over kroner 15 000.



Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Noter til årsregnskapet 2020

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarende prinsipper legges til grunn for immaterielle eiendeler. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning er en innskuddsbasert ordning, som kostnadsføres løpende.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Visse poster vurderes likevel særskilt, herunder merverdier ved oppkjøp og pensjonsforpliktelser. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret korrigert for feil i tidligere års beregninger.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Spesifikasjon	2020	2019
Lønninger	20 225 066	17 917 322
Arbeidsgiveravgift	2 790 880	2 622 643
Pensjonskostnader	1 162 010	1 117 748
Andre ytelser	784 599	1 213 674
Sum	24 962 555	22 871 387

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2020 er 25,4 (23,7 i 2019).

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/honorar	1 046 558	62 820
Pensjonsutgifter	66 164	0
Annen godtgjørelse	18 558	0

Daglig leder har en avtale om inntil 1 måneds bonus. Godtgjørelsen til daglig leder fastsettes av styret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor (eks mva)

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør NOK 33 000 (2019: kr 39 000). I tillegg kommer honorar for andre tjenester i 2020 med NOK 0 (2019: kr 0).



Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	136 565	0
Endring i utsatt skattefordel	398	-121 919
SKATTEKOSTNAD ORDINÆRT RESULTAT	136 963	-121 919
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	604 927	-574 026
Permanente forskjeller	17 630	19 847
Endring i midlertidige forskjeller	-1 805	-238 652
Mottatt konsernbidrag	0	900 664
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1	-107 834
SKATTEPLIKTIG INNTEKT	620 751	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	136 565	-198 146
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	198 146
SUM BETALBAR SKATT I BALANSEN	136 565	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	96 686	94 881	-1 806
Fordringer	-100 000	-100 000	0
SUM	-3 314	-5 119	-1 806
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1	-1
GRUNNLAG FOR UTSATT SKATTEFORDEL	-3 314	-5 120	-1 806
UTSATT SKATTEFORDEL (22 %)	-729	-1 126	-397

**Formuesforvaltning Forretningsførsel AS**

Noter til årsregnskapet 2020

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Økonomisystem	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 113 175	531 407	1 644 582
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	89 732		89 732
= ANSKAFFELSESKOST 31.12.20	1 202 907	531 407	1 734 314
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	950 688	380 004	1 330 692
= BOKFØRT VERDI 31.12.20	252 219	151 403	403 622
Årets ordinære avskrivninger	138 784	41 022	179 806
Økonomisk levetid	3-5 år	3-5 år	

Note 5 Aksjonærer

Selskapets aksjekapital 31.12.2020	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1	100 000

Alle aksjene eies av Formuesforvaltning AS og gir samme rettigheter i selskapet.

Morselskapet Formuesforvaltning AS har forretningskontor i Henrik Ibsensgate 53, 0255 Oslo, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Note 6 Egenkapital

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.2020	100 000	20 000	702 518	335 290	1 157 808
Årsresultat	0	0	0	467 964	467 964
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	20 000	702 518	803 254	1 625 772



Formuesforvaltning Forretningsførsel AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Omløpsmidler	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
CorpNordic Sweden AB	61 493	61 493

Note 8 Bankinnskudd og trekkrettigheter

Av innestående bankinnskudd er NOK 975 130 bundet i skyldig skattetrekk per 31.12.2020

Sikkerhetsstillelser

Selskapet er sammen med Formuesforvaltning AS solidarisk ansvarlig for mellomværende med banken i konsernkontosystemet som er etablert.

Selskapet har stillet leie garanti i forbindelse med leie av lokale i Bergen pålydende NOK 121 066 som utløper 31.03.2023.

Note 9 Kundefordringer og andre fordringer

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Mellomværende i samme konsern	107 976	24 132	581 379	900 664
Eksterne kundefordringer	5 846 114	5 380 237	0	0
Forskuddsbetalte kostnader	0	0	632 694	593 098
Andre kortsiktige fordringer	0	0	49 952	141 516
Sum	5 954 090	5 404 369	1 264 024	1 635 278

Ingen fordringer forfaller senere en ett år.

Note 10 Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Mellomværende i samme konsern	0	48 018	245 290	2 035 727
Ekstern leverandørgjeld	401 560	468 910	0	0
Påløpt kost., skyldig lønn mm	0	0	3 552 351	3 180 081
Sum	401 560	516 928	3 797 641	5 215 808

Ingen langsiktig gjeld forfaller senere enn 5 år