



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 399 744
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORUM FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Kolbergveien 14
3121 NØTTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Christian Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 22.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 438	8 300
Avkastning på finansinvesteringer	1	221 564	10 330
Sum inntekter		235 002	18 630
Kostnader			
Lønnskostnad	2	15 000	
Avskrivning	3	5 900	400
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad		425 073	582 189
Sum kostnader		445 973	582 589
Driftsresultat		-210 972	-563 959
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap			29 618 650
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		84 915	
Annen renteinntekt		2 460	118 915
Annen finansinntekt		144 730	
Sum finansinntekter		232 105	29 737 565
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		7 768 025	
Annen finanskostnad			60 512
Sum finanskostnader		7 768 025	60 512
Netto finans		-7 535 920	29 677 054
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 746 892	29 113 095
Skattekostnad på resultat	4		12 545
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 746 892	29 100 550
Årsresultat		-7 746 892	29 100 550
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 746 892	29 100 550



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-7 746 892	29 100 550
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	300 000	
Avsatt til annen egenkapital	5		29 100 550
Overført fra annen egenkapital	5	-8 046 892	
Sum overføringer og disponeringer		-7 746 892	29 100 550



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3	29 048	29 298
Sum varige driftsmidler		29 048	29 298
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	6 000	6 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	1 143 353	966 709
Investeringer i aksjer og andeler	8	4 460 223	12 228 248
Sum finansielle anleggsmidler		5 609 576	13 200 957
Sum anleggsmidler		5 638 624	13 230 255
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 234	
Sum fordringer		3 234	
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	9	13 202 797	9 428 231
Obligasjoner og pengemarkedsfond	9	4 569 057	7 630 092
Sum investeringer		17 771 854	17 058 323
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		109 675	1 068 513
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		109 675	1 068 513
Sum omløpsmidler		17 884 762	18 126 836
SUM EIENDELER		23 523 386	31 357 091



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	187 500	187 500
Sum innskutt egenkapital		187 500	187 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	22 951 734	30 998 626
Sum opptjent egenkapital		22 951 734	30 998 626
Sum egenkapital		23 139 234	31 186 126
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 162	44 916
Betalbar skatt	4		
Utbytte	5	300 000	
Annen kortsiktig gjeld		52 990	126 050
Sum kortsiktig gjeld		384 152	170 966
Sum gjeld		384 152	170 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 523 386	31 357 091



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 590546

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 399 744
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORUM FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Kolbergveien 14
3121 NØTTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Christian Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 24.07.2024



Organisasjonsnr: 993 399 744
FORUM FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 438	8 300
Avkastning på finansinvesteringer	1	221 564	10 330
Sum inntekter		235 002	18 630
Kostnader			
Lønnskostnad	2	15 000	
Avskrivning	3	5 900	400
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad		425 073	582 189
Sum kostnader		445 973	582 589
Driftsresultat		-210 972	-563 959
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap			29 618 650
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		84 915	
Annen renteinntekt		2 460	118 915
Annen finansinntekt		144 730	
Sum finansinntekter		232 105	29 737 565
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		7 768 025	
Annen finanskostnad			60 512
Sum finanskostnader		7 768 025	60 512
Netto finans		-7 535 920	29 677 054
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-7 746 892	29 113 095
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 746 892	29 100 550
Årsresultat		-7 746 892	29 100 550
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 746 892	29 100 550
Totalresultat		-7 746 892	29 100 550
Overføringer og disponeringer			



Ordinært utbytte	5	300 000	
Avsatt til annen egenkapital	5		29 100 550
Overført fra annen egenkapital	5	-8 046 892	
Sum overføringer og disponeringer		-7 746 892	29 100 550



Organisasjonsnr: 993 399 744
FORUM FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.			
	3	29 048	29 298
Sum varige driftsmidler		29 048	29 298
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			
	6	6 000	6 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	7	1 143 353	966 709
Investeringer i aksjer og andeler			
	8	4 460 223	12 228 248
Sum finansielle anleggsmidler		5 609 576	13 200 957
Sum anleggsmidler		5 638 624	13 230 255
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
		3 234	
Sum fordringer		3 234	
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond			
	9	13 202 797	9 428 231
Obligasjoner og pengemarkedsfond			
	9	4 569 057	7 630 092
Sum investeringer		17 771 854	17 058 323
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		109 675	1 068 513
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		109 675	1 068 513
Sum omløpsmidler		17 884 762	18 126 836
SUM EIENDELER		23 523 386	31 357 091



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	187 500	187 500
Sum innskutt egenkapital		187 500	187 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	22 951 734	30 998 626
Sum opptjent egenkapital		22 951 734	30 998 626

Sum egenkapital		23 139 234	31 186 126
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		31 162	44 916
Betalbar skatt	4		
Utbytte	5	300 000	
Annen kortsiktig gjeld		52 990	126 050
Sum kortsiktig gjeld		384 152	170 966

Sum gjeld		384 152	170 966
------------------	--	----------------	----------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 523 386	31 357 091
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 993 399 744
FORUM FORVALTNING 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</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



ENTER REVISJON

Enter Revisjon AS
Tlf: +47 33 00 30 60
E-post: post@enterrevisjon.no
Org.nr.: 987 597 046 MVA
Foretaksregisteret

Enter Revisjon avd. Tønsberg
Kilengt. 1, 3117 Tønsberg

Enter Revisjon avd. Horten
C. Andersensgt. 11 A, 3181 Horten

Partnere
Villy Lysgard
Ole Martin Bekkevold
Raymond Meinerty
Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Forum Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning for 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Forum Forvaltning AS som viser et underskudd på kr 7 746 892. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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

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 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.

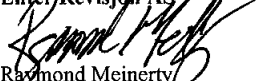
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Tønsberg, 27. juni 2024

Enter Revisjon AS



Raymond Meinerty
statsautorisert revisor

Medlemmer av Den norske Revisorforening / Autorisert regnskapsførerselskap



SIGNICAT

Forum Forvaltning AS Årsregnskap 2023
Forum Forvaltning AS Årsregnskap 2023
Forum Forvaltning AS Årsregnskap 2023

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Christian Svendsen	BankID OIDC	2024-06-28 16:15
Christoffer Svendsen	BankID OIDC	2024-06-28 23:21
Annemarie Doorduin	BankID OIDC	2024-06-29 12:43

This document package contains:

- Front 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.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2023

Forum Forvaltning AS

org. nr. 993 399 744



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Forum Forvaltning AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER			
Salgsinntekt		13 438	8 300
Avkastning på finansinvesteringer	1	221 564	10 330
SUM DRIFTSINNEKTEK		235 002	18 630
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	(15 000)	0
Avskrivning	3	(5 900)	(400)
Annen driftskostnad		(425 073)	(582 189)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(445 973)	(582 589)
DRIFTSRESULTAT		(210 972)	(563 959)
FINANSPOSTER			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		0	29 618 650
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		84 915	0
Annen renteinntekt		2 460	118 915
Annen finansinntekt		144 730	0
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		(7 768 025)	0
Annen finanskostnad		0	(60 512)
SUM FINANSPOSTER		(7 535 920)	29 677 054
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(7 746 892)	29 113 095
Skattekostnad på resultat	4	0	(12 545)
ÅRSRESULTAT		(7 746 892)	29 100 550
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte	5	300 000	0
Avsatt til annen egenkapital	5	0	29 100 550
Overført fra annen egenkapital	5	(8 046 892)	0
SUM DISPONERT (DEKKET)		(7 746 892)	29 100 550



Forum Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3	29 048	29 298
Sum varige driftsmidler		<u>29 048</u>	<u>29 298</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	6 000	6 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	1 143 353	966 709
Investeringer i aksjer og andeler	8	4 460 223	12 228 248
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 609 576</u>	<u>13 200 957</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>5 638 624</u>	<u>13 230 255</u>
OMLØPSMIDLER			
Andre kortsiktige fordringer		3 234	0
Sum fordringer		<u>3 234</u>	<u>0</u>
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	9	13 202 797	9 428 231
Obligasjoner og pengemarkedsfond	9	4 569 057	7 630 092
Sum finansielle omløpsmidler		<u>17 771 854</u>	<u>17 058 323</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		109 675	1 068 513
SUM OMLØPSMIDLER		<u>17 884 762</u>	<u>18 126 836</u>
SUM EIENDELER		<u>23 523 386</u>	<u>31 357 091</u>



Forum Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	187 500	187 500
Sum innskutt egenkapital		187 500	187 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	22 951 734	30 998 626
Sum opptjent egenkapital		22 951 734	30 998 626
SUM EGENKAPITAL		23 139 234	31 186 126
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 162	44 916
Utbytte	5	300 000	0
Annen kortsiktig gjeld		52 990	126 050
Sum kortsiktig gjeld		384 152	170 966
SUM GJELD		384 152	170 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 523 386	31 357 091

Tønsberg, 27.06.2024

Christian Svendsen
styreleder/daglig leder

Christoffer Svendsen
styremedlem

Annemarie Doorduin
styremedlem



Forum Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht kursen ved regnskapsårets slutt.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.



Forum Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2023	2022
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	27 875	0
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	178 298	25 721
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	15 391	-15 391
Sum	221 564	10 330



Forum Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 2 LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Lønnskostnader	2023	2022
Andre ytelser	15 000	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

NOTE 3 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	29 698	29 698
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	5 650	5 650
= Anskaffelseskost 31.12.23	35 348	35 348
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	6 300	6 300
= Bokført verdi 31.12.23	29 048	29 048
Årets ordinære avskrivninger	5 900	5 900
Økonomisk levetid	5 år	

Selskapet har ikke avskrivbar kunst på kr 5 650.



Forum Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	12 545
Skattekostnad ordinært resultat	0	12 545
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-7 746 892	29 113 095
Permanente forskjeller	7 687 956	-29 294 077
Endring i midlertidige forskjeller	-90 911	-13 637
Skattepliktig inntekt	-149 847	-194 619
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	4 391	5 540	1 148
Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta	92 060	0	-92 060
Sum	96 451	5 540	-90 911
Aksjer og andre verdipapirer	0	43 996	43 996
Akkumulert fremførbart underskudd	-357 011	-207 164	149 847
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	260 559	157 628	-102 932
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Forum Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 5 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2023	187 500	30 998 626	31 186 126
Årets resultat		-7 746 892	-7 746 892
Avsatt utbytte		-300 000	-300 000
31.12.2023	187 500	22 951 734	23 139 234

NOTE 6 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
Noro SP Zoo	Polen	50,0%	6 000	6 000
Sum			6 000	6 000

NOTE 7 MELLOMVÆRENDE MED KONSERN- OG TILKNYTTETE SELSKAP

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i tilknyttet selskap	1 143 353	966 709
Sum	1 143 353	966 709

NOTE 8 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler		
Industri-Matematik International AB	12 228 248	4 460 223
Sum	12 228 248	4 460 223



Forum Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 9 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	13 202 797	13 202 797	14 690 996	3 629 251
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4 569 057	4 569 057	4 834 846	0
Sum	17 771 854	17 771 854	19 525 842	3 629 251

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.