



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	926 886 908
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FRUCTUS FUNDI AS
Forretningsadresse:	C/o Colsi I AS Strandveien 50 1366 LYSAKER

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:	View Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.04.2024

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, 09.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	45 325	58 065
Sum kostnader		45 325	58 065
Driftsresultat		-45 325	-58 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		950 000	
Annen renteinntekt		2 203	
Sum finansinntekter		952 203	
Netto finans		952 203	
Ordinært resultat før skattekostnad		906 877	-58 065
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		906 877	-58 065
Årsresultat		906 877	-58 065
Årsresultat etter minoritetsinteresser		906 877	-58 065
Totalresultat		906 877	-58 065
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital		906 877	
Overført fra annen egenkapital			-58 065
Sum overføringer og disponeringer		906 877	-58 065



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	177 526 828	177 526 828
Sum finansielle anleggsmidler		177 526 828	177 526 828
Sum anleggsmidler		177 526 828	177 526 828
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		900 292	33 319
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		900 292	33 319
Sum omløpsmidler		900 292	33 319
SUM EIENDELER		178 427 120	177 560 147
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	6	177 559 328	177 559 328
Sum innskutt egenkapital		177 609 328	177 609 328
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	815 520	-91 357
Sum opptjent egenkapital		815 520	-91 357
Sum egenkapital	6	178 424 848	177 517 970



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 272	
Betalbar skatt	4		
Gjeld til aksjonærer			42 176
Sum kortsiktig gjeld		2 272	42 176
Sum gjeld		2 272	42 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		178 427 120	177 560 147



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 384171

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 886 908
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRUCTUS FUNDI AS
Forretningsadresse: C/o Colsi I AS
Strandveien 50
1366 LYSAKER

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: View Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2024

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, 27.05.2024

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



Organisasjonsnr: 926 886 908
FRUCTUS FUNDI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	45 325	58 065
Sum kostnader		45 325	58 065
Driftsresultat		-45 325	-58 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		950 000	
Annen renteinntekt		2 203	
Sum finansinntekter		952 203	
Netto finans		952 203	
Ordinært resultat før skattekostnad		906 877	-58 065
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		906 877	-58 065
Årsresultat		906 877	-58 065
Årsresultat etter minoritetsinteresser		906 877	-58 065
Totalresultat		906 877	-58 065
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital		906 877	
Overført fra annen egenkapital			-58 065
Sum overføringer og disponeringer		906 877	-58 065



Organisasjonsnr: 926 886 908
FRUCTUS FUNDI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	177 526 828	177 526 828
Sum finansielle anleggsmidler		177 526 828	177 526 828
Sum anleggsmidler		177 526 828	177 526 828
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		900 292	33 319
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		900 292	33 319
Sum omløpsmidler		900 292	33 319
SUM EIENDELER		178 427 120	177 560 147
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	6	177 559 328	177 559 328
Sum innskutt egenkapital		177 609 328	177 609 328
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	815 520	-91 357
Sum opptjent egenkapital		815 520	-91 357
Sum egenkapital	6	178 424 848	177 517 970
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 272	
Betalbar skatt	4		
Gjeld til aksjonærer			42 176
Sum kortsiktig gjeld		2 272	42 176
Sum gjeld		2 272	42 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		178 427 120	177 560 147



Organisasjonsnr: 926 886 908
FRUCTUS FUNDI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Fructus Fundi AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fructus Fundi AS som 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 årsregnskapet 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 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.

Styrets 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 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 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 de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 8. april 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Vidar Lorentzen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

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



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Lorentzen, Vidar	BANKID	2024-04-26 10:20

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 2023

Fructus Fundi AS

Org.nr.: 926 886 908

Utarbeidet av:
VIEW.
PROCURATOR



Fructus Fundi AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	3	45 325	58 065
Sum driftskostnader		45 325	58 065
Driftsresultat		-45 325	-58 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		950 000	0
Annen renteinntekt		2 203	0
Sum finansinntekter		952 203	0
Resultat av finansposter		952 203	0
Resultat før skattekostnad		906 877	-58 065
Resultat		906 877	-58 065
Årsresultat		906 877	-58 065
Disponering av resultat			
Overført til annen egenkapital		906 877	0
Overført fra annen egenkapital		0	-58 065
Sum overføringer		906 877	-58 065



Fructus Fundi AS

Balanse

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	177 526 828	177 526 828
Sum finansielle anleggsmidler		177 526 828	177 526 828
Sum anleggsmidler		177 526 828	177 526 828
Omløpsmidler			
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		900 292	33 319
Sum bankinnskudd o.l.		900 292	33 319
Sum omløpsmidler		900 292	33 319
Sum eiendeler		178 427 120	177 560 147



Fructus Fundi AS

Balanse

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		50 000	50 000
Overkurs		80 000	80 000
Annen innskutt egenkapital	6	177 479 328	177 479 328
Sum innskutt egenkapital		177 609 328	177 609 328
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	815 520	-91 357
Sum opptjent egenkapital		815 520	-91 357
Sum egenkapital	6	178 424 848	177 517 970
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 272	0
Gjeld til aksjonærer		0	42 176
Sum kortsiktig gjeld		2 272	42 176
Sum gjeld		2 272	42 176
Sum egenkapital og gjeld		178 427 120	177 560 147

Lysaker, 08.04.2024
Styret i Fructus Fundi AS

Finn Erik Jordan Øverkil
styreleder

Ole Christian Jensen
styremedlem



Fructus Fundi AS

Noter 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Generelt

Fructus Fundi AS er et investeringsselskap. Selskapet er lokalisert på Lysaker i Bærum kommune. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Viktige regnskapsmessige prinsipper inkluderer balanseføring av verdier til historisk kost, sammenstille resultatføring av inntekter og utgifter, fortsatt drift og forsiktighet.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etterhvert som de opptjenes.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Tilknyttet selskap og andre langsiktige investeringer i selskaper

Investeringer i andre selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene/andelene 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 ansees nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2023 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.



Fructus Fundi AS

Noter 2023

Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

Selskapet har ingen ansatte og det er i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	906 877	-58 065
Permanente forskjeller	-921 500	0
Skattepliktig inntekt	-14 623	-58 065
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
Akkumulert fremførbart underskudd	-105 980	-91 357	14 623
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	105 980	91 357	-14 623
Utsatt skattefordel (22 %)	-23 316	-20 099	3 217

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

Note 5 Tilknyttet selskap

	Eierandel	Stemmeandel	Forretningskontor	Anskaffelseskost
Seilduksfabrikken Holding AS	47,5%	0%	Bærum	177 526 828
Sum				177 526 828



Fructus Fundi AS

Noter 2023

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Innskutt annen egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	50 000	80 000	177 479 328	-91 357	177 517 970
Pr. 01.01.2023	50 000	80 000	177 479 328	-91 357	177 517 970
Årets resultat	0	0	0	906 877	906 877
Pr. 31.12.2023	50 000	80 000	177 479 328	815 520	178 424 848