



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 008 681
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FUNTUS AS
Forretningsadresse: Bjørnehiet 20
0774 OSLO

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: Anne-Marie Erdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

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, 28.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	102 807	127 900
Sum kostnader		102 807	127 900
Driftsresultat		-102 807	-127 900
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 240 810	1 828 358
Annen finansinntekt	2	3 494 255	312 987 534
Sum finansinntekter		7 735 065	314 815 891
Reversert nedskrivn./Nedskrivning investeringer	3	-9 262 532	9 819 495
Annen rentekostnad		0	26 433
Tap ved realisasjon av aksjer		9 624 605	0
Sum finanskostnader		362 074	9 845 928
Netto finans		7 372 991	304 969 963
Resultat før skattekostnad		7 270 184	304 842 063
Skattekostnad	4	1 678 814	2 423 211
Årsresultat		5 591 370	302 418 852
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 032 000	2 880 000
Ekstraordinært utbytte	5	0	25 200 000
Annen egenkapital	5	1 559 370	274 338 852
Sum overføringer og disponeringer		5 591 370	302 418 852



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2, 6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	2	15 053	403 851
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2, 6	31 972 550	26 830 693
Investeringer i andre aksjer	3	150 360 565	150 688 147
Andre langsiktige fordringer	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		182 348 167	177 922 690
Sum anleggsmidler		182 348 167	177 922 690
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2, 7	14 425 269	30 767 612
Konsernfordringer	2	0	0
Sum fordringer		14 425 269	30 767 612
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2	0	0
Andre finansielle instrumenter	7	72 165 785	27 165 785
Sum investeringer		72 165 785	27 165 785
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		64 145 017	120 452 750
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 145 017	120 452 750



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		150 736 071	178 386 147
SUM EIENDELER		333 084 238	356 308 837

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 8	144 000	144 000
Beholdning av egne aksjer	5	0	0
Overkurs	5	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	5	0	0
Annen innskutt egenkapital	5	1 060	1 060
Sum innskutt egenkapital		145 060	145 060

Opptjent egenkapital

Fond	5	0	0
Annen egenkapital	5	327 219 936	325 660 566
Udekket tap	5	0	0
Sum opptjent egenkapital		327 219 936	325 660 566

Sum egenkapital

327 364 996 **325 805 626**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	768 736	0
Sum avsetninger for forpliktelser		768 736	0

Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld	2	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0

Sum langsiktig gjeld

768 736 **0**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		8 428	0
Betalbar skatt	4	910 078	2 423 211
Utbytte	5	4 032 000	28 080 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig konserngjeld	2	0	0
Sum kortsiktig gjeld		4 950 506	30 503 211
Sum gjeld		5 719 242	30 503 211
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		333 084 238	356 308 837



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 623264

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 008 681
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FUNTUS AS
Forretningsadresse: Bjørnehiet 20
0774 OSLO

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: Anne-Marie Erdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

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, 15.07.2024



Organisasjonsnr: 996 008 681
FUNTUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	102 807	127 900
Sum kostnader		102 807	127 900
Driftsresultat		-102 807	-127 900
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 240 810	1 828 358
Annen finansinntekt	2	3 494 255	312 987 534
Sum finansinntekter		7 735 065	314 815 891
Reversert nedskrivn./ Nedskrivning investeringer	3	-9 262 532	9 819 495
Annen rentekostnad		0	26 433
Tap ved realisasjon av aksjer		9 624 605	0
Sum finanskostnader		362 074	9 845 928
Netto finans		7 372 991	304 969 963
Resultat før skattekostnad		7 270 184	304 842 063
Skattekostnad	4	1 678 814	2 423 211
Årsresultat		5 591 370	302 418 852
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 032 000	2 880 000
Ekstraordinært utbytte	5	0	25 200 000
Annen egenkapital	5	1 559 370	274 338 852
Sum overføringer og disponeringer		5 591 370	302 418 852



Organisasjonsnr: 996 008 681
FUNTUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2, 6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	2	15 053	403 851
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2, 6	31 972 550	26 830 693
Investeringer i andre aksjer	3	150 360 565	150 688 147
Andre langsiktige fordringer	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		182 348 167	177 922 690
Sum anleggsmidler		182 348 167	177 922 690
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2, 7	14 425 269	30 767 612
Konsernfordringer	2	0	0
Sum fordringer		14 425 269	30 767 612
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2	0	0
Andre finansielle instrumenter	7	72 165 785	27 165 785
Sum investeringer		72 165 785	27 165 785
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		64 145 017	120 452 750
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 145 017	120 452 750
Sum omløpsmidler		150 736 071	178 386 147



SUM EIENDELER		333 084 238	356 308 837
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	144 000	144 000
Beholdning av egne aksjer	5	0	0
Overkurs	5	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	5	0	0
Annen innskutt egenkapital	5	1 060	1 060
Sum innskutt egenkapital		145 060	145 060
Opptjent egenkapital			
Fond	5	0	0
Annen egenkapital	5	327 219 936	325 660 566
Udekket tap	5	0	0
Sum opptjent egenkapital		327 219 936	325 660 566
Sum egenkapital		327 364 996	325 805 626
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	768 736	0
Sum avsetninger for forpliktelse		768 736	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		768 736	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 428	0
Betalbar skatt	4	910 078	2 423 211
Utbytte	5	4 032 000	28 080 000
Kortsiktig konserngjeld	2	0	0
Sum kortsiktig gjeld		4 950 506	30 503 211
Sum gjeld		5 719 242	30 503 211
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		333 084 238	356 308 837



Organisasjonsnr: 996 008 681
FUNTUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år fra balansedagen. Anleggsmidler, herunder langsiktige aksjeinvesteringer, vurderes til anskaffelseskost men nedskrives til antatt virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Omløpsmidler, herunder kortsiktige markedsbaserte investeringer, vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Tilknyttet selskap Tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene, med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til antatt virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må ansees nødvendig etter god regnskapsskikk, Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Fordringer i valuta Fordringer i utenlandsk valuta er vurdert i regnskapet til kursen ved årets slutt. Fordringer 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. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

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>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Note

2

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32932679.00	27598305.00

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

Kortsiktig gjeld

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet eier 50% i selskapet SMID Holding Mallorca Srl. Investeringen er oppført i regnskapet til kostpris lik kr 15 053. Verdien av investeringen vurderes å være høyere enn kostpris. Fordringer (utlån i EURO) er vurdert til valutakurs pr 31.12. Urealisert agio er tillagt lånet. Det løper renter på lånet.

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

31972550.00



Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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



FUNTUS AS
996 008 681

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	102 807	127 900
Sum driftskostnader		102 807	127 900
Driftsresultat		-102 807	-127 900
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 240 810	1 828 358
Annen finansinntekt	2	3 494 255	312 987 534
Sum finansinntekter		7 735 065	314 815 891
Finanskostnader			
Reversert nedskrivn./Nedskrivning investeringer	3	-9 262 532	9 819 495
Annen rentekostnad		0	26 433
Tap ved realisasjon av aksjer		9 624 605	0
Sum finanskostnader		362 074	9 845 928
Netto finans		7 372 991	304 969 963
Resultat før skattekostnad		7 270 184	304 842 063
Skattekostnad	4	1 678 814	2 423 211
Årsresultat		5 591 370	302 418 852
Overføringer			
Ordinært utbytte		4 032 000	2 880 000
Ekstraordinært utbytte	5	0	25 200 000
Annen egenkapital	5	1 559 370	274 338 852
Sum overføringer		5 591 370	302 418 852



FUNTUS AS
996 008 681

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	15 053	403 851
Lån til tilknyttet selskap	2, 6	31 972 550	26 830 693
Investeringer i andre aksjer	3	150 360 565	150 688 147
Sum finansielle anleggsmidler		182 348 167	177 922 690
Sum anleggsmidler		182 348 167	177 922 690
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2, 7	14 425 269	30 767 612
Sum fordringer		14 425 269	30 767 612
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	7	72 165 785	27 165 785
Sum investeringer		72 165 785	27 165 785
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		64 145 017	120 452 750
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 145 017	120 452 750
Sum omløpsmidler		150 736 071	178 386 147
SUM EIENDELER		333 084 238	356 308 837



FUNTUS AS
996 008 681

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	144 000	144 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 060	1 060
Sum innskutt egenkapital		145 060	145 060
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	327 219 936	325 660 566
Sum opptjent egenkapital		327 219 936	325 660 566
Sum egenkapital		327 364 996	325 805 626
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4	768 736	0
Sum avsetning for forpliktelser		768 736	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 428	0
Betalbar skatt	4	910 078	2 423 211
Utbytte	5	4 032 000	28 080 000
Sum kortsiktig gjeld		4 950 506	30 503 211
Sum gjeld		5 719 242	30 503 211
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		333 084 238	356 308 837

Oslo, 06.05.2024

Didrik Joerges Michelsen
styrets leder



FUNTUS AS
996 008 681

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år fra balansedagen.

Anleggsmidler, herunder langsiktige aksjeinvesteringer, vurderes til anskaffelseskost men nedskrives til antatt virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Omløpsmidler, herunder kortsiktige markedsbaserte investeringer, vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Tilknyttet selskap

Tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene, med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til antatt virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må ansees nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer i valuta

Fordringer i utenlandsk valuta er vurdert i regnskapet til kursen ved årets slutt.

Fordringer

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.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



FUNTUS AS
996 008 681

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	32 932 679	27 598 305

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet eier 50% i selskapet SMID Holding Mallorca Srl. Investeringen er oppført i regnskapet til kostpris lik kr 15 053. Verdien av investeringen vurderes å være høyere enn kostpris.

Fordringer (utlån i EURO) er vurdert til valutakurs pr 31.12. Urealisert agio er tillagt lånet. Det løper renter på lånet.

Note 3 - Aksjer i andre selskap

Øvrige langsiktige aksjeinvesteringer med kostpris på kr 151 417 530 er oppført i regnskapet til kr 150 360 565 etter nedskrivning for antatt varig verdifall.

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	910 078	2 423 211
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	768 736	0
Skattekostnad	1 678 814	2 423 211

Skattepliktig inntekt

Resultat før skatt	7 270 184	304 842 063
Permanente forskjeller	360 790	-293 827 469
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-3 494 255	0
Skattepliktig inntekt	4 136 719	11 014 594

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	910 078	2 423 211
Sum betalbar skatt i balansen	910 078	2 423 211

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	144 000	1 060	325 660 566	325 805 626
Årsresultat	0	0	5 591 370	5 591 370
Avsatt utbytte	0	0	-4 032 000	-4 032 000
Egenkapital 31.12.2023	144 000	1 060	327 219 936	327 364 996

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	31 972 550
---	------------



FUNTUS AS
996 008 681

Note 7 - Kortsiktige finansielle investeringer

Selskapets kortsiktige investeringer er vurdert samlet i regnskapet til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Bokført verdi pr 31.12.2023 er NOK 72 165 785.

En plassering på NOK 8.0 mill er oppført i regnskapet som en kortsiktig fordring pr 31.12.2023. Beløpet er plassert i fond fra 1. januar 2024.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	14 400	10	144 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Didrik J. Michelsen	14 400	100,00	Ordinære



Årsregnskap for 2023

FUNTUS AS

Org.nr. 996 008 681

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Penneo Dokumentnøkkel: 71SNS-6FJYW-EMTEP-ETVL-T-8ZLML-Y77JL

Utarbeidet av:



STATEMENT

Autorisert regnskapselskap - Org.nr. 979 607 008
Wergelandsveien 1, 0167 Oslo



FUNTUS AS
996 008 681

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	102 807	127 900
Sum driftskostnader		102 807	127 900
Driftsresultat		-102 807	-127 900
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 240 810	1 828 358
Annen finansinntekt	2	3 494 255	312 987 534
Sum finansinntekter		7 735 065	314 815 891
Finanskostnader			
Reversert nedskrivn./Nedskrivning investeringer	3	-9 262 532	9 819 495
Annen rentekostnad		0	26 433
Tap ved realisasjon av aksjer		9 624 605	0
Sum finanskostnader		362 074	9 845 928
Netto finans		7 372 991	304 969 963
Resultat før skattekostnad		7 270 184	304 842 063
Skattekostnad	4	1 678 814	2 423 211
Årsresultat		5 591 370	302 418 852
Overføringer			
Ordinært utbytte		4 032 000	2 880 000
Ekstraordinært utbytte	5	0	25 200 000
Annen egenkapital	5	1 559 370	274 338 852
Sum overføringer		5 591 370	302 418 852

Penneo Dokumentnøkkel: 71SNS-6FJYW-EM1EP-ETVL-T-8ZLML-YT7JL



FUNTUS AS
996 008 681

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	15 053	403 851
Lån til tilknyttet selskap	2, 6	31 972 550	26 830 693
Investeringer i andre aksjer	3	150 360 565	150 688 147
Sum finansielle anleggsmidler		182 348 167	177 922 690
Sum anleggsmidler		182 348 167	177 922 690
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2, 7	14 425 269	30 767 612
Sum fordringer		14 425 269	30 767 612
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	7	72 165 785	27 165 785
Sum investeringer		72 165 785	27 165 785
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		64 145 017	120 452 750
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 145 017	120 452 750
Sum omløpsmidler		150 736 071	178 386 147
SUM EIENDELER		333 084 238	356 308 837

Penneo Dokumentnøkkel: 715NS-6FJYW-EM1EP-ETVL-T-8ZLML-Y77JL



FUNTUS AS
996 008 681

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	144 000	144 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 060	1 060
Sum innskutt egenkapital		145 060	145 060
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	327 219 936	325 660 566
Sum opptjent egenkapital		327 219 936	325 660 566
Sum egenkapital		327 364 996	325 805 626
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4	768 736	0
Sum avsetning for forpliktelser		768 736	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 428	0
Betalbar skatt	4	910 078	2 423 211
Utbytte	5	4 032 000	28 080 000
Sum kortsiktig gjeld		4 950 506	30 503 211
Sum gjeld		5 719 242	30 503 211
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		333 084 238	356 308 837

Oslo, 06.05.2024

Didrik Joerges Michelsen
styrets leder

Penneo Dokumentnøkkel: 715NS-6FJYW-EM1EP-ETVL-T-8ZLML-Y77JL



FUNTUS AS
996 008 681

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år fra balansedagen.

Anleggsmidler, herunder langsiktige aksjeinvesteringer, vurderes til anskaffelseskost men nedskrives til antatt virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Omløpsmidler, herunder kortsiktige markedsbaserte investeringer, vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Tilknyttet selskap

Tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene, med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til antatt virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må ansees nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer i valuta

Fordringer i utenlandsk valuta er vurdert i regnskapet til kursen ved årets slutt.

Fordringer

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.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



FUNTUS AS
996 008 681

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	32 932 679	27 598 305

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet eier 50% i selskapet SMID Holding Mallorca Srl. Investeringen er oppført i regnskapet til kostpris lik kr 15 053. Verdien av investeringen vurderes å være høyere enn kostpris.

Fordringer (utlån i EURO) er vurdert til valutakurs pr 31.12. Urealisert agio er tillagt lånet. Det løper renter på lånet.

Note 3 - Aksjer i andre selskap

Øvrige langsiktige aksjeinvesteringer med kostpris på kr 151 417 530 er oppført i regnskapet til kr 150 360 565 etter nedskrivning for antatt varig verdifall.

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	910 078	2 423 211
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	768 736	0
Skattekostnad	1 678 814	2 423 211

Skattepliktig inntekt

Resultat før skatt	7 270 184	304 842 063
Permanente forskjeller	360 790	-293 827 469
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-3 494 255	0
Skattepliktig inntekt	4 136 719	11 014 594

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	910 078	2 423 211
Sum betalbar skatt i balansen	910 078	2 423 211

Note 5 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	144 000	1 060	325 660 566	325 805 626
Årsresultat	0	0	5 591 370	5 591 370
Avsatt utbytte	0	0	-4 032 000	-4 032 000
Egenkapital 31.12.2023	144 000	1 060	327 219 936	327 364 996

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	31 972 550
---	------------



FUNTUS AS
996 008 681

Note 7 - Kortsiktige finansielle investeringer

Selskapets kortsiktige investeringer er vurdert samlet i regnskapet til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Bokført verdi pr 31.12.2023 er NOK 72 165 785.

En plassering på NOK 8.0 mill er oppført i regnskapet som en kortsiktig fordring pr 31.12.2023. Beløpet er plassert i fond fra 1. januar 2024.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	14 400	10	144 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Didrik J. Michelsen	14 400	100,00	Ordinære



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."

Michelsen, Didrik Joerges

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1255248

IP: 13.53.xxx.xxx

2024-05-06 14:31:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 71S5NS-6FJYW-EM1EP-ETVLT-8ZLML-YT7JL

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).

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>



berge lundal

Til generalforsamling i Funtus AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Funtus 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlige 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 avviklet.

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

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Uavhengig revisors beretning for 2023
Funtus AS

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, 6.5.2024

berge & lundal revisjonsselskap as

Eivind Lundal
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

LUNDAL, EIVIND

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

05/07/2024 08:39:46

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.