



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 303 316
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FASAN INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Formue Norge AS
Gamle Kirkeplass 7
3019 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Torkel Knudsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	2 554 197	4 267 549
Sum inntekter		2 554 197	4 267 549
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	552 681	396 700
Sum kostnader		552 681	396 700
Driftsresultat		2 001 516	3 870 849
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		108 775	144 915
Sum finansinntekter		108 775	144 915
Annen finanskostnad		153	912
Sum finanskostnader		153	912
Netto finans		108 623	144 003
Ordinært resultat før skattekostnad		2 110 139	4 014 852
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 110 139	4 014 852
Årsresultat		2 110 139	4 014 852
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 110 139	4 014 852
Totalresultat		2 110 139	4 014 852
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		-600 000	1 100 000
Avsatt til annen egenkapital		2 110 139	4 014 852
Overføringer overkursfond		600 000	-1 100 000
Sum overføringer og disponeringer	4	2 110 139	4 014 852



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	5	86 480	86 480
Sum varige driftsmidler		86 480	86 480
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		6 327 359	3 090 277
Sum finansielle anleggsmidler		6 327 359	3 090 277
Sum anleggsmidler		6 413 839	3 176 757
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		49 689	55 000
Sum fordringer		49 689	55 000
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	6	22 987 864	20 170 878
Andeler i deltakerligende selskaper	6	1 700 374	1 743 846
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6	2 833 411	2 342 958
Andre finansielle instrumenter	6	2 014 851	2 242 926
Sum investeringer		29 536 500	26 500 608
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		864 289	5 216 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		864 289	5 216 621
Sum omløpsmidler		30 450 478	31 772 229
SUM EIENDELER		36 864 317	34 948 986



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 100 000	1 100 000
Overkurs	4	9 500 000	8 900 000
Sum innskutt egenkapital		10 600 000	10 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	26 138 825	24 028 687
Sum opptjent egenkapital		26 138 825	24 028 687
Sum egenkapital		36 738 825	34 028 687
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 409	10 075
Utbytte			800 000
Annen kortsiktig gjeld		107 083	110 224
Sum kortsiktig gjeld		125 492	920 299
Sum gjeld		125 492	920 299
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 864 317	34 948 986



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 537172

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 303 316
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FASAN INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Formue Norge AS
Gamle Kirkeplass 7
3019 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Torkel Knudsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.07.2023

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: 986 303 316
FASAN INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	2 554 197	4 267 549
Sum inntekter		2 554 197	4 267 549
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	552 681	396 700
Sum kostnader		552 681	396 700
Driftsresultat		2 001 516	3 870 849
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		108 775	144 915
Sum finansinntekter		108 775	144 915
Annen finanskostnad		153	912
Sum finanskostnader		153	912
Netto finans		108 623	144 003
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	2 110 139	4 014 852
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 110 139	4 014 852
Årsresultat		2 110 139	4 014 852
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 110 139	4 014 852
Totalresultat		2 110 139	4 014 852
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		-600 000	1 100 000
Avsatt til annen egenkapital		2 110 139	4 014 852
Overføringer overkursfond		600 000	-1 100 000
Sum overføringer og disponeringer	4	2 110 139	4 014 852



Organisasjonsnr: 986 303 316
FASAN INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner o.
l.

	5	86 480	86 480
Sum varige driftsmidler		86 480	86 480

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige
fordringer

		6 327 359	3 090 277
Sum finansielle anleggsmidler		6 327 359	3 090 277

Sum anleggsmidler		6 413 839	3 176 757
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer

		49 689	55 000
Sum fordringer		49 689	55 000

Investeringer

Omløpsaksjer og -aksjefond

	6	22 987 864	20 170 878
--	---	------------	------------

Andeler i deltakerligende
selskaper

	6	1 700 374	1 743 846
--	---	-----------	-----------

Obligasjoner og

pengemarkedsfond

	6	2 833 411	2 342 958
--	---	-----------	-----------

Andre finansielle

instrumenter

	6	2 014 851	2 242 926
Sum investeringer		29 536 500	26 500 608

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

		864 289	5 216 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		864 289	5 216 621

Sum omløpsmidler		30 450 478	31 772 229
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		36 864 317	34 948 986
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 100 000	1 100 000
Overkurs	4	9 500 000	8 900 000
Sum innskutt egenkapital		10 600 000	10 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	26 138 825	24 028 687
Sum opptjent egenkapital		26 138 825	24 028 687
Sum egenkapital		36 738 825	34 028 687
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 409	10 075
Utbytte			800 000
Annen kortsiktig gjeld		107 083	110 224
Sum kortsiktig gjeld		125 492	920 299
Sum gjeld		125 492	920 299
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 864 317	34 948 986



Organisasjonsnr: 986 303 316
FASAN INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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 Fasan Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fasan Invest AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Drammen, 21. juni 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Andersen, Erik	BANKID	2023-06-27 05:30

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 2022

Fasan Invest AS

org. nr. 986 303 316



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Fasan Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	2 554 197	4 267 549
SUM DRIFTSINNEKTEK		2 554 197	4 267 549
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(552 681)	(396 700)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(552 681)	(396 700)
DRIFTSRESULTAT		2 001 516	3 870 849
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		108 775	144 915
Annen finanskostnad		(153)	(912)
SUM FINANSPOSTER		108 623	144 003
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		2 110 139	4 014 852
Skattekostnad på resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		2 110 139	4 014 852
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		(600 000)	1 100 000
Avsatt til annen egenkapital		2 110 139	4 014 852
Overføringer overkursfond		600 000	(1 100 000)
SUM DISPONERT (DEKKET)	4	2 110 139	4 014 852



Fasan Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	5	86 480	86 480
Sum varige driftsmidler		86 480	86 480
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		6 327 359	3 090 277
Sum finansielle anleggsmidler		6 327 359	3 090 277
SUM ANLEGGSMIDLER		6 413 839	3 176 757
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		49 689	55 000
Sum fordringer		49 689	55 000
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	6	22 987 864	20 170 878
Andeler i deltakerligende selskaper	6	1 700 374	1 743 846
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6	2 833 411	2 342 958
Andre finansielle instrumenter	6	2 014 851	2 242 926
Sum finansielle omløpsmidler		29 536 500	26 500 608
Bankinnskudd, kontanter o.l.		864 289	5 216 621
SUM OMLØPSMIDLER		30 450 478	31 772 229
SUM EIENDELER		36 864 317	34 948 986



Fasan Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 100 000	1 100 000
Overkurs	4	9 500 000	8 900 000
Sum innskutt egenkapital		10 600 000	10 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	26 138 825	24 028 687
Sum opptjent egenkapital		26 138 825	24 028 687
SUM EGENKAPITAL		36 738 825	34 028 687
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 409	10 075
Utbytte		0	800 000
Annen kortsiktig gjeld		107 083	110 224
Sum kortsiktig gjeld		125 492	920 299
SUM GJELD		125 492	920 299
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 864 317	34 948 986

Drammen, 21.06.2023

Odd Spandow
Styrets leder

Fredrik Spandow
Styremedlem

Torkel Knudsen
Daglig leder



Fasan Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

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.

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.

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.

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.



Fasan Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2022	2021
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	1 226 201	2 514 991
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	1 327 996	1 752 558
Sum	2 554 197	4 267 549

NOTE 2 LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.



Fasan Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2022	2021
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	2 110 139	4 014 852
Permanente forskjeller	-1 564 642	-3 415 144
Anvendelse av fremførbart underskudd	-545 496	-599 708
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

NOTE 4 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2022	1 100 000	8 900 000	24 028 687	34 028 687
Årets resultat	0	0	2 110 139	2 110 139
Tilleggsutbytte feil avsatt i 2021	0	600 000	0	600 000
31.12.2022	1 100 000	9 500 000	26 138 825	36 738 825

NOTE 5 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	86 480	86 480
= Anskaffelseskost 31.12.22	86 480	86 480
= Bokført verdi 31.12.22	86 480	86 480

Kunst avskrives ikke.



Fasan Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 6 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2022	Virkelig verdi 31.12.2022	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	22 987 864	22 987 864	28 776 577	0
Andeler i deltakerlignede selskaper	1 700 374	1 700 374	4 400 536	7 184 590
Obligasjoner og pengemarkedsfond	2 833 411	2 833 411	2 603 630	0
Andre finansielle instrumenter	2 014 851	2 014 851	5 969 451	0
Sum	29 536 500	29 536 500	41 750 194	7 184 590

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