



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 215 750
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIMBUL KAPITAL AS
Forretningsadresse: John Brandts vei 24
0860 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Geir Opseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 09.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	68 460	148 330
Annen driftskostnad	1	201 402	183 702
Sum kostnader		269 862	332 032
Driftsresultat		-269 862	-332 032
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 764 275	4 074 978
Annen finansinntekt		1 016 100	2 361 113
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		3 587 357	1 273 528
Sum finansinntekter		6 367 732	7 709 619
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		2 082 803	4 361 086
Annen rentekostnad		570 721	280 007
Annen finanskostnad		621 969	13 449 435
Sum finanskostnader		3 275 493	18 090 528
Netto finans		3 092 239	-10 380 909
Ordinært resultat før skattekostnad		2 822 377	-10 712 941
Skattekostnad på ordinært resultat	2		-340 701
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 822 377	-10 372 240
Årsresultat		2 822 377	-10 372 240
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 822 377	-10 372 240
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		9 773 000	
Overføringer annen egenkapital		-6 950 623	-10 372 240
Sum overføringer og disponeringer		2 822 377	-10 372 240



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	3	18 023 095	28 700 900
Sum finansielle anleggsmidler		18 023 095	28 700 900
Sum anleggsmidler		18 023 095	28 700 900
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		174 115	1 202 555
Sum fordringer		174 115	1 202 555
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		223 694	116 290
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		223 694	116 290
Sum omløpsmidler		397 809	1 318 845
SUM EIENDELER		18 420 903	30 019 744
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	5 336 500	5 336 500
Beholdning av egne aksjer	4	-450 000	-450 000
Sum innskutt egenkapital		4 886 500	4 886 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	13 534 403	20 485 027



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		13 534 403	20 485 027
Sum egenkapital		18 420 903	25 371 527
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		4 183 126
Sum annen langsiktig gjeld			4 183 126
Sum langsiktig gjeld		0	4 183 126
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			60 938
Annen kortsiktig gjeld			404 154
Sum kortsiktig gjeld			465 092
Sum gjeld		0	4 648 218
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 420 903	30 019 744



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 195048

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 215 750
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIMBUL KAPITAL AS
Forretningsadresse: John Brandts vei 24
0860 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Geir Opseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 28.04.2022



Organisasjonsnr: 915 215 750
FIMBUL KAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	68 460	148 330
Annen driftskostnad	1	201 402	183 702
Sum kostnader		269 862	332 032
Driftsresultat		-269 862	-332 032
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 764 275	4 074 978
Annen finansinntekt		1 016 100	2 361 113
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		3 587 357	1 273 528
Sum finansinntekter		6 367 732	7 709 619
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		2 082 803	4 361 086
Annen rentekostnad		570 721	280 007
Annen finanskostnad		621 969	13 449 435
Sum finanskostnader		3 275 493	18 090 528
Netto finans		3 092 239	-10 380 909
Ordinært resultat før skattekostnad		2 822 377	-10 712 941
Skattekostnad på ordinært resultat	2		-340 701
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 822 377	-10 372 240
Årsresultat		2 822 377	-10 372 240
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 822 377	-10 372 240
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		9 773 000	
Overføringer annen egenkapital		-6 950 623	-10 372 240
Sum overføringer og disponeringer		2 822 377	-10 372 240



Organisasjonsnr: 915 215 750
FIMBUL KAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Obligasjoner	3	18 023 095	28 700 900
Sum finansielle anleggsmidler		18 023 095	28 700 900
Sum anleggsmidler		18 023 095	28 700 900

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		174 115	1 202 555
Sum fordringer		174 115	1 202 555

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		223 694	116 290
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		223 694	116 290

Sum omløpsmidler		397 809	1 318 845
------------------	--	---------	-----------

SUM EIENDELER		18 420 903	30 019 744
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4	5 336 500	5 336 500
Beholdning av egne aksjer	4	-450 000	-450 000
Sum innskutt egenkapital		4 886 500	4 886 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	13 534 403	20 485 027
Sum opptjent egenkapital		13 534 403	20 485 027

Sum egenkapital		18 420 903	25 371 527
-----------------	--	------------	------------

Gjeld

Langsiktig gjeld
Annen langsiktig gjeld



Gjeld til		
kredittinstitusjoner	5	4 183 126
Sum annen langsiktig gjeld		4 183 126
Sum langsiktig gjeld	0	4 183 126
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		60 938
Annen kortsiktig gjeld		404 154
Sum kortsiktig gjeld		465 092
Sum gjeld	0	4 648 218
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	18 420 903	30 019 744



Organisasjonsnr: 915 215 750
FIMBUL KAPITAL 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 Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Fimbul Kapital AS**

Organisasjonsnr. 915215750



Fimbul Kapital AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	68 460	148 330
Annen driftskostnad	1	201 402	183 702
Sum driftskostnader		269 862	332 032
DRIFTSRESULTAT		(269 862)	(332 032)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdøkning av markedsb. finansielle oml.m		3 587 357	1 273 528
Annen renteinntekt		1 764 275	4 074 978
Annen finansinntekt		1 016 100	2 361 113
Sum finansinntekter		6 367 732	7 709 619
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		2 082 803	4 361 086
Annen rentekostnad		570 721	280 007
Annen finanskostnad		621 969	13 449 435
Sum finanskostnader		3 275 493	18 090 528
NETTO FINANSPOSTER		3 092 239	(10 380 909)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 822 377	(10 712 941)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	(340 701)
ORDINÆRT RESULTAT		2 822 377	(10 372 240)
ÅRSRESULTAT		2 822 377	(10 372 240)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		9 773 000	0
Overføringer annen egenkapital		(6 950 623)	(10 372 240)
SUM OVERF. OG DISP.		2 822 377	(10 372 240)



Fimbul Kapital AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner mv	3	18 023 095	28 700 900
Sum finansielle anleggsmidler		18 023 095	28 700 900
SUM ANLEGGSMIDLER		18 023 095	28 700 900
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		174 115	1 202 555
Sum fordringer		174 115	1 202 555
Bankinnskudd, kontanter o.l.		223 694	116 290
SUM OMLØPSMIDLER		397 809	1 318 845
SUM EIENDELER		18 420 903	30 019 744



Fimbul Kapital AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	5 336 500	5 336 500
Egne aksjer	4	(450 000)	(450 000)
Sum innskutt egenkapital		4 886 500	4 886 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	13 534 403	20 485 027
Sum opptjent egenkapital		13 534 403	20 485 027
SUM EGENKAPITAL		18 420 903	25 371 527
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	4 183 126
Sum annen langsiktig gjeld		0	4 183 126
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	4 183 126
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	60 938
Annen kortsiktig gjeld		0	404 154
SUM KORTSIKTIG GJELD		0	465 092
SUM GJELD		0	4 648 218
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 420 903	30 019 744

Oslo, 5. april 2022

Geir Opseth
Styrets leder

Arnt Ove Takvam
Styremedlem

Dag Solheim
Styremedlem

Christian Kulberg
Styremedlem



Fimbul Kapital AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Finansielle instrumenter og derivater

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Andre investeringer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved opptjening, altså når krav på vederlag oppstår. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret 22% på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Fimbul Kapital AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad og ytelser m.m.

Selskapet har i 2021 ingen ansatte, men det er lønnsinnberettet kr 60 000 som styregodtgjørelse. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning (OTP).

Selskapet har ikke daglig leder. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styreformann eller nærstående parter.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 822 377
+ Permanente og andre forskjeller	-1 504 554
+ Endring i midlertidige forskjeller	270 537
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	1 588 360
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	1 588 360
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Utestående fordringer	-1 106 477	-835 940
+ Aksjer og andre verdipapirer	-12 205 821	-13 710 453
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	4 208 405	5 796 765
= Grunnlag utsatt skattefordel	17 520 703	20 343 158
Utsatt skattefordel	3 854 554	4 475 495

Utsatt skattefordel er ikke bokført pr. 31.12 2021.



Fimbul Kapital AS

Noter 2021

Note 3 - Investeringer i aksjer og obligasjoner

Portefølje av høyrente obligasjoner	I år	I fjor
Bokført verdi pr 31.12.	18 023 095	28 700 900
Anskaffelseskost pr 31.12.	30 183 488	42 365 768

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 5 336 500 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 5 336 500. Selskapet har kun en aksjeklasse (A-aksjer)

Selskapets største aksjeeiere som eier mer enn 5% av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Kleon AS	702 000
Fimbul Kapital AS (egne aksjer)	450 000
Synnfjell Invest AS	415 000
Halleluja AS	385 000
Fjordvekst AS	301 500
Fjordane Holding AS	301 000
FGH Invest AS	300 000
Øvrige aksjonærer	2 482 000

	Aksjekapital / selskapskapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	5 336 500	-450 000	20 485 027	25 371 527
Årets resultat	0	0	2 822 377	2 822 377
Tilleggsutbytte i 2021	0	0	-9 773 000	-9 773 000
Pr 31.12.	5 336 500	-450 000	13 534 403	18 420 903

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapets bankbeholdning er stillet som sikkerhet for selskapets gjeld. Selskapets verdipapirer er basert på Loan to Value som fastsettes etter typen verdipapirer det er investert i, også stillet som sikkerhet for selskapets gjeld.

Selskapet har lån i valuta som fungerer som valutasikring for obligasjoner i annen valuta enn norske kroner.



**Årsregnskap 2021
for
Fimbul Kapital AS**

Organisasjonsnr. 915215750

Penneo Dokumentnøkkel: PEWP8-44D85-W0500-HLLBQ-WGJ4I-PQ872



Fimbul Kapital AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	68 460	148 330
Annen driftskostnad	1	201 402	183 702
Sum driftskostnader		269 862	332 032
DRIFTSRESULTAT		(269 862)	(332 032)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdøkning av markedsb. finansielle oml.m		3 587 357	1 273 528
Annen renteinntekt		1 764 275	4 074 978
Annen finansinntekt		1 016 100	2 361 113
Sum finansinntekter		6 367 732	7 709 619
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		2 082 803	4 361 086
Annen rentekostnad		570 721	280 007
Annen finanskostnad		621 969	13 449 435
Sum finanskostnader		3 275 493	18 090 528
NETTO FINANSPOSTER		3 092 239	(10 380 909)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 822 377	(10 712 941)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	(340 701)
ORDINÆRT RESULTAT		2 822 377	(10 372 240)
ÅRSRESULTAT		2 822 377	(10 372 240)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		9 773 000	0
Overføringer annen egenkapital		(6 950 623)	(10 372 240)
SUM OVERF. OG DISP.		2 822 377	(10 372 240)

Penneo Dokumentnøkkel: PEWP8-44D85-W0500-HLBBQ-WGJ4I-PQB72



Fimbul Kapital AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner mv	3	18 023 095	28 700 900
Sum finansielle anleggsmidler		18 023 095	28 700 900
SUM ANLEGGSMIDLER		18 023 095	28 700 900
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		174 115	1 202 555
Sum fordringer		174 115	1 202 555
Bankinnskudd, kontanter o.l.		223 694	116 290
SUM OMLØPSMIDLER		397 809	1 318 845
SUM EIENDELER		18 420 903	30 019 744

Penneo Dokumentnøkkel: PEWP8-44D85-W0500-HLLBQ-WGJ4I-PQ872



Fimbul Kapital AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	5 336 500	5 336 500
Egne aksjer	4	(450 000)	(450 000)
Sum innskutt egenkapital		4 886 500	4 886 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	13 534 403	20 485 027
Sum opptjent egenkapital		13 534 403	20 485 027
SUM EGENKAPITAL		18 420 903	25 371 527
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	4 183 126
Sum annen langsiktig gjeld		0	4 183 126
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	4 183 126
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	60 938
Annen kortsiktig gjeld		0	404 154
SUM KORTSIKTIG GJELD		0	465 092
SUM GJELD		0	4 648 218
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 420 903	30 019 744

Oslo, 5. april 2022

Geir Opseth
Styrets leder

Arnt Ove Takvam
Styremedlem

Dag Solheim
Styremedlem

Christian Kulberg
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: PEWP8-44D85-W0500-HLBBQ-WGJ4I-PQB72



Fimbul Kapital AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som krytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Finansielle instrumenter og derivater

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Andre investeringer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved opptjening, altså når krav på vederlag oppstår. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret 22% på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter for Fimbul Kapital AS

Organisasjonsnr. 915215750

Penneo Dokumentnøkkel: PEWP8-44D85-W0500-HLBBQ-WGJ4I-PQB72



Fimbul Kapital AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad og ytelser m.m.

Selskapet har i 2021 ingen ansatte, men det er lønnsinnberettet kr 60 000 som styregodtgjørelse. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning (OTP).

Selskapet har ikke daglig leder. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styreformann eller nærstående parter.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 822 377
+ Permanente og andre forskjeller	-1 504 554
+ Endring i midlertidige forskjeller	270 537
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	1 588 360
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	1 588 360
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Utestående fordringer	-1 106 477	-835 940
+ Aksjer og andre verdipapirer	-12 205 821	-13 710 453
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	4 208 405	5 796 765
= Grunnlag utsatt skattefordel	17 520 703	20 343 158
Utsatt skattefordel	3 854 554	4 475 495

Utsatt skattefordel er ikke bokført pr. 31.12.2021.

Noter for Fimbul Kapital AS

Organisasjonsnr. 915215750

Penneo Dokumentnøkkel: PEWP8-44D85-W0500-HLLBQ-WGJ4I-PQ872



Fimbul Kapital AS

Noter 2021

Note 3 - Investeringer i aksjer og obligasjoner

Portefølje av høyrente obligasjoner	I år	I fjor
Bokført verdi pr 31.12.	18 023 095	28 700 900
Anskaffelseskost pr 31.12.	30 183 488	42 365 768

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 5 336 500 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 5 336 500. Selskapet har kun en aksjeklasse (A-aksjer)

Selskapets største aksjeeiere som eier mer enn 5% av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Kleon AS	702 000
Fimbul Kapital AS (egne aksjer)	450 000
Synnfjell Invest AS	415 000
Halleluja AS	385 000
Fjordvekst AS	301 500
Fjordane Holding AS	301 000
FGH Invest AS	300 000
Øvrige aksjonærer	2 482 000

	Aksjekapital / selskapskapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	5 336 500	-450 000	20 485 027	25 371 527
Årets resultat	0	0	2 822 377	2 822 377
Tilleggsutbytte i 2021	0	0	-9 773 000	-9 773 000
Pr 31.12.	5 336 500	-450 000	13 534 403	18 420 903

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapets bankbeholdning er stillet som sikkerhet for selskapets gjeld. Selskapets verdipapirer er basert på Loan to Value som fastsettes etter typen verdipapirer det er investert i, også stillet som sikkerhet for selskapets gjeld.

Selskapet har lån i valuta som fungerer som valutasikring for obligasjoner i annen valuta enn norske kroner.



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."

Christian Kulberg

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-501480

IP: 88.89.xxx.xxx

2022-04-05 09:32:30 UTC



Dag Solheim

Styremedlem

Serienummer: 9578-5993-4-2620959

IP: 62.50.xxx.xxx

2022-04-05 09:46:07 UTC



Geir Opseth

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-186708

IP: 93.89.xxx.xxx

2022-04-05 12:13:59 UTC



Arnt Ove Takvam

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1021786

IP: 185.219.xxx.xxx

2022-04-05 13:13:04 UTC



Penneo DokumentInokket: FEWP8-44D85-W0500-HLBBQ-WGJ4I-PQB7Z

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).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

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/validate>



Til generalforsamlingen i Fimbul Kapital AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Fimbul Kapital AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 822 377. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 (styret) 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 avviklet.

Penneo Dokumentnøkkel: K5FB-ZJYSU-ABLL5-C1SGT-LYM78-GWZEG



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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Stavanger, 5. april 2022
Stavanger Revisjon AS

Terje Sætrevik
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Terje Sætrevik

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: Stavanger Revisjon AS

Serienummer: 9578-5997-4-338397

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-04-05 14:59:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: K5FB-ZJYSU-ABLL5-C1SGT-LYM78-GWZEG

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).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

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/validate>