



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - 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:	01.01.2022 - 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:	View Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.04.2023

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, 29.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	58 065	33 292
Sum kostnader		58 065	33 292
Driftsresultat		-58 065	-33 292
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-58 065	-33 292
Skattekostnad på resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-58 065	-33 292
Årsresultat		-58 065	-33 292
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-58 065	-33 292
Totalresultat		-58 065	-33 292
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-58 065	-33 292
Sum overføringer og disponeringer		-58 065	-33 292



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	177 526 828	177 479 328
Sum finansielle anleggsmidler		177 526 828	177 479 328
Sum anleggsmidler		177 526 828	177 479 328
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		33 319	6 886
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 319	6 886
Sum omløpsmidler		33 319	6 886
SUM EIENDELER		177 560 147	177 486 213
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		50 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	177 559 328	177 479 328
Sum innskutt egenkapital		177 609 328	177 509 328
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-91 357	-33 292
Sum opptjent egenkapital		-91 357	-33 292
Sum egenkapital	5	177 517 970	177 476 035



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			4 608
Betalbar skatt	6		
Gjeld til aksjonærer		42 176	5 570
Sum kortsiktig gjeld		42 176	10 178
Sum gjeld		42 176	10 178
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		177 560 147	177 486 213



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 424511

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 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: View Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2023

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, 05.06.2023

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: 926 886 908
FRUCTUS FUNDI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	58 065	33 292
Sum kostnader		58 065	33 292
Driftsresultat		-58 065	-33 292
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-58 065	-33 292
Skattekostnad på resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-58 065	-33 292
Årsresultat		-58 065	-33 292
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-58 065	-33 292
Totalresultat		-58 065	-33 292
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-58 065	-33 292
Sum overføringer og disponeringer		-58 065	-33 292



Organisasjonsnr: 926 886 908
FRUCTUS FUNDI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	177 526 828	177 479 328
Sum finansielle anleggsmidler		177 526 828	177 479 328
Sum anleggsmidler		177 526 828	177 479 328
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		33 319	6 886
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 319	6 886
Sum omløpsmidler		33 319	6 886
SUM EIENDELER		177 560 147	177 486 213
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		50 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	177 559 328	177 479 328
Sum innskutt egenkapital		177 609 328	177 509 328
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-91 357	-33 292
Sum opptjent egenkapital		-91 357	-33 292
Sum egenkapital	5	177 517 970	177 476 035
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			4 608
Betalbar skatt	6		
Gjeld til aksjonærer		42 176	5 570
Sum kortsiktig gjeld		42 176	10 178
Sum gjeld		42 176	10 178
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		177 560 147	177 486 213



Organisasjonsnr: 926 886 908
FRUCTUS FUNDI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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.



Årsregnskap 2022

Fructus Fundi AS

Org.nr.: 926 886 908

Utarbeidet av:
VIEW.
PROCURATOR



Fructus Fundi AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	3	58 065	33 292
Sum driftskostnader		58 065	33 292
Driftsresultat		-58 065	-33 292
Finansinntekter og finanskostnader			
Resultat før skattekostnad		-58 065	-33 292
Resultat		-58 065	-33 292
Årsresultat		-58 065	-33 292
Disponering av resultat			
Overført fra annen egenkapital		-58 065	-33 292
Sum overføringer		-58 065	-33 292



Fructus Fundi AS

Balanse

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	177 526 828	177 479 328
Sum finansielle anleggsmidler		177 526 828	177 479 328
Sum anleggsmidler		177 526 828	177 479 328
Omløpsmidler			
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		33 319	6 886
Sum bankinnskudd o.l.		33 319	6 886
Sum omløpsmidler		33 319	6 886
Sum eiendeler		177 560 147	177 486 213



Fructus Fundi AS

Balanse

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		50 000	30 000
Overkurs		80 000	0
Annen innskutt egenkapital	5	177 479 328	177 479 328
Sum innskutt egenkapital		177 609 328	177 509 328
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-91 357	-33 292
Sum opptjent egenkapital		-91 357	-33 292
Sum egenkapital	5	177 517 970	177 476 035
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	4 608
Gjeld til aksjonærer		42 176	5 570
Sum kortsiktig gjeld		42 176	10 178
Sum gjeld		42 176	10 178
Sum egenkapital og gjeld		177 560 147	177 486 213

Lysaker, 25.04.2023
Styret i Fructus Fundi AS

Finn Erik Jordan Øverkil
styreleder

Ole Christian Jensen
styremedlem



Fructus Fundi AS

Noter 2022

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 2022 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.



Fructus Fundi AS

Noter 2022

Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

Selskapet har ingen ansatte og det er i 2022 sysselsatt 0 årsverk.

Note 4 Tilknyttet selskap

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Innskutt annen egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	30 000	0	177 479 328	-33 292	177 476 035
Pr. 01.01.2022	30 000	0	177 479 328	-33 292	177 476 035
Kapitalforhøyelse	20 000	80 000			100 000
Årets resultat	0	0	0	-58 065	-58 065
Pr. 31.12.2022	50 000	80 000	177 479 328	-91 357	177 517 970

Note 6 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	-58 065	-33 292
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-58 065	-33 292
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



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 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 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.

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



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

Oslo, 25. april 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Vidar Lorentzen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Lorentzen, Vidar	BANKID_MOBILE	2023-05-09 22:01

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.