



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 829 269  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FELIX HOLDING AS  
Forretningsadresse: Stollen 40  
3030 DRAMMEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Turid Hillestad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2022

### 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, 06.07.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	7	960 000	1 460 000
Annen driftsinntekt			243 364
<b>Sum inntekter</b>		<b>960 000</b>	<b>1 703 364</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	329 382	332 298
Avskrivning på varige driftsmidler			92 964
Annen driftskostnad	3,5	124 507	121 205
<b>Sum kostnader</b>		<b>453 889</b>	<b>546 467</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>506 111</b>	<b>1 156 897</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	7	1 097 000	2 303 500
Annen renteinntekt		176 631	291 188
Annen finansinntekt		158 000	213 300
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 431 631</b>	<b>2 807 988</b>
Annen rentekostnad			1 361
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>1 361</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 431 631</b>	<b>2 806 627</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 937 742</b>	<b>3 963 524</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	151 246	319 659
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 786 496</b>	<b>3 643 865</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 786 496</b>	<b>3 643 865</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 786 496</b>	<b>3 643 865</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			3 643 000
Overføringer annen egenkapital		1 786 496	865



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer		1 786 496	3 643 865



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i annet foretak i samme konsern	7	9 038 133	9 038 133
Investeringer i aksjer og andeler	8	6 236 809	3 318 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 274 942</b>	<b>12 356 133</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 274 942</b>	<b>12 356 133</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 200 000	
Konsernfordringer	7	1 097 000	2 303 500
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 297 000</b>	<b>2 303 500</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	12 815 288	23 856 810
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>12 815 288</b>	<b>23 856 810</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 112 288</b>	<b>26 160 310</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>30 387 231</b>	<b>38 516 443</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	900 000	900 000
Overkurs	2	24 129	24 129
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>924 129</b>	<b>924 129</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	28 942 423	33 155 927
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>28 942 423</b>	<b>33 155 927</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>29 866 552</b>	<b>34 080 056</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	5 033	6 291
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>5 033</b>	<b>6 291</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 033</b>	<b>6 291</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		64 344	3 500
Betalbar skatt	4	152 504	288 145
Skyldig offentlige avgifter		257 665	384 630
Utbytte			3 643 000
Kortsiktig konserngjeld			7 189
Annen kortsiktig gjeld		41 133	103 632
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>515 646</b>	<b>4 430 097</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>520 679</b>	<b>4 436 388</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>30 387 231</b>	<b>38 516 443</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 641614

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 829 269  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FELIX HOLDING AS  
Forretningsadresse: Stollen 40  
3030 DRAMMEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Turid Hillestad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2022

#### 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 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, 14.07.2022

---

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: 988 829 269  
FELIX HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	7	960 000	1 460 000
Annen driftsinntekt			243 364
<b>Sum inntekter</b>		<b>960 000</b>	<b>1 703 364</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	329 382	332 298
Avskrivning på varige driftsmidler			92 964
Annen driftskostnad	3,5	124 507	121 205
<b>Sum kostnader</b>		<b>453 889</b>	<b>546 467</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>506 111</b>	<b>1 156 897</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	7	1 097 000	2 303 500
Annen renteinntekt		176 631	291 188
Annen finansinntekt		158 000	213 300
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 431 631</b>	<b>2 807 988</b>
Annen rentekostnad			1 361
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>1 361</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 431 631</b>	<b>2 806 627</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	151 246	319 659
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 786 496</b>	<b>3 643 865</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 786 496</b>	<b>3 643 865</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 786 496</b>	<b>3 643 865</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			3 643 000
Overføringer annen egenkapital		1 786 496	865
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 786 496</b>	<b>3 643 865</b>



Organisasjonsnr: 988 829 269  
FELIX HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	7	9 038 133	9 038 133
Investeringer i aksjer og andeler	8	6 236 809	3 318 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 274 942</b>	<b>12 356 133</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 274 942</b>	<b>12 356 133</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer		1 200 000	
Konsernfordringer	7	1 097 000	2 303 500
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 297 000</b>	<b>2 303 500</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	12 815 288	23 856 810
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>12 815 288</b>	<b>23 856 810</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 112 288</b>	<b>26 160 310</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>30 387 231</b>	<b>38 516 443</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	2	900 000	900 000
Overkurs	2	24 129	24 129
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>924 129</b>	<b>924 129</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	2	28 942 423	33 155 927
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>28 942 423</b>	<b>33 155 927</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>29 866 552</b>	<b>34 080 056</b>



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	5 033	6 291
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>5 033</b>	<b>6 291</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 033</b>	<b>6 291</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		64 344	3 500
Betalbar skatt	4	152 504	288 145
Skyldig offentlige avgifter		257 665	384 630
Utbytte			3 643 000
Kortsiktig konserngjeld			7 189
Annen kortsiktig gjeld		41 133	103 632
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>515 646</b>	<b>4 430 097</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>520 679</b>	<b>4 436 388</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>30 387 231</b>	<b>38 516 443</b>



Organisasjonsnr: 988 829 269  
FELIX HOLDING 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  
Felix Holding AS**

**Organisasjonsnr. 988829269**



Felix Holding AS

**Resultatregnskap**

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	7	960 000	1 460 000
Annen driftsinntekt		0	243 364
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>960 000</b>	<b>1 703 364</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	3	329 382	332 298
Avskrivning på varige driftsmidler		0	92 964
Annen driftskostnad	3,5	124 507	121 205
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>453 889</b>	<b>546 467</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>506 111</b>	<b>1 156 897</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	7	1 097 000	2 303 500
Annen renteinntekt		176 631	291 188
Annen finansinntekt		158 000	213 300
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 431 631</b>	<b>2 807 988</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		0	1 361
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>1 361</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>1 431 631</b>	<b>2 806 627</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>1 937 742</b>	<b>3 963 524</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	151 246	319 659
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>1 786 496</b>	<b>3 643 865</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>1 786 496</b>	<b>3 643 865</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte		0	3 643 000
Overføringer annen egenkapital		1 786 496	865
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>1 786 496</b>	<b>3 643 865</b>

Årsregnskap for Felix Holding AS

Organisasjonsnr. 988829269



Felix Holding AS

## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i foretak i samme konsern	7	9 038 133	9 038 133
Investeringer i aksjer og andeler	8	6 236 809	3 318 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 274 942</b>	<b>12 356 133</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>15 274 942</b>	<b>12 356 133</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 200 000	0
Fordringer på konsernselskap	7	1 097 000	2 303 500
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 297 000</b>	<b>2 303 500</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	12 815 288	23 856 810
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>15 112 288</b>	<b>26 160 310</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>30 387 231</b>	<b>38 516 443</b>



Felix Holding AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	900 000	900 000
Overkurs	2	24 129	24 129
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>924 129</b>	<b>924 129</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	28 942 423	33 155 927
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>28 942 423</b>	<b>33 155 927</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>29 866 552</b>	<b>34 080 056</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	5 033	6 291
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>5 033</b>	<b>6 291</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>5 033</b>	<b>6 291</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		64 344	3 500
Betalbar skatt	4	152 504	288 145
Skyldig offentlige avgifter		257 665	384 630
Utbytte		0	3 643 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	7 189
Annen kortsiktig gjeld		41 133	103 632
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>515 646</b>	<b>4 430 097</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>520 679</b>	<b>4 436 388</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>30 387 231</b>	<b>38 516 443</b>

Drammen, 09.05.2022

---

Felix Kamal Ally (sign)  
Styreleder/daglig leder



Medlem av  
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA  
www.revisorkonsult.no

## Til generalforsamlingen i Felix Holding AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2021

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert selskapet Felix Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 786 496. 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 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 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.

##### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (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 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.

Hovedkontor  
Tynset  
📍 Parkveien 1, 2500 Tynset  
☎ + 47 909 30 488  
✉ post@revisorkonsult.no

Avdeling  
Oslo  
📍 Østensjøveien 36, 0667 Oslo  
☎ + 47 995 19 560  
✉ post@revisorkonsult.no

Avdeling  
Røros  
📍 Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros  
☎ + 47 928 39 297  
✉ post@revisorkonsult.no



Felix Holding AS

Uavhengig revisors beretning 2021

Side 2 av 2

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 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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

OSLO, 9. mai 2022

Revisorkonsult AS

Rune Negård

Statsautorisert revisor

Hovedkontor  
Tynset

- Parkveien 1, 2500 Tynset
- + 47 909 30 488
- [post@revisorkonsult.no](mailto:post@revisorkonsult.no)

Avdeling  
Oslo

- Østensjøveien 36, 0667 Oslo
- + 47 995 19 560
- [post@revisorkonsult.no](mailto:post@revisorkonsult.no)

Avdeling  
Røros

- Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
- + 47 928 39 297
- [post@revisorkonsult.no](mailto:post@revisorkonsult.no)



## Felix Holding AS

### Noter for 2021

#### NOTE 1: REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNING AV PRINSIPPENDRINGER

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.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap.4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap.5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering.

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

#### Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

##### **Inntektsføring**

Inntekter blir resultatført når de er opptjent (opptjeningsprinsippet).

##### **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).

##### **Anleggsmidler og langsiktig gjeld**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

##### **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.

##### **Aksjer i datterselskap**

Felix Holding AS eier 100 % av Høksund Farmasi AS, org.nr 984 360 266, og Felix Farmasi AS, org.nr 982 949 653. Felix Holding AS og Felix Farmasi AS er hjemmehørende i Drammen Kommune. Høksund Farmasi AS er hjemmehørende i Øvre Eiker Kommune.

Selskapene kommer inn under reglene om små foretak, jfr Regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i Regnskapslovens §3-2, 4.ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.



## Felix Holding AS

### Noter for 2021

#### 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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

#### Hendelser etter balansedagen – pågående koronapandemi

Fortsatt drift av selskapet vil ikke bli truet som følge av «korona-situasjonen». I overskuelig fremtid anses prognosene som gode for selskapet, og regnskapet avlegges etter ordinære prinsipper om fortsatt drift.

#### NOTE 2: AKSJEEIERE, ANTALL AKSJER M.V.

Selskapets aksjonærer	Eierandel	Tillitsverv
Felix Kamal Ally	100 %	Styreleder/daglig leder

Selskapets aksjekapital består av 9 000 aksjer à kr 100.  
Selskapet har kun en aksjeklasse.

Spesifikasjon av egenkapital	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen EK
Bokførte verdier 01.01	900 000	24 129	33 155 927
Utdelt tilleggsutbytte			-6 000 000
Overført til annen egenkapital			1 786 496
<b>Bokførte verdier 31.12</b>	<b>900 000</b>	<b>24 129</b>	<b>28 942 423</b>



## Felix Holding AS

### Noter for 2021

**NOTE 3: ANSATTE, GODTGJØRELSER / LÅN TIL EIERE, ANSATTE, TILLITSVALGTE M.V.**

<b>Spesifikasjon av lønnskostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lønn og feriepenger	288 136	288 136
Arbeidsgiveravgift	41 246	44 162
Annen lønnskostnad inkl. sosiale kost.	0	0
<b>Sum lønnskostnad</b>	<b>329 382</b>	<b>332 298</b>

<b>Godtgjørelser</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	292.527	
Annen godtgjørelse		

- Det var ca. et halvt årsverk i selskapet i 2021.
- Det er ikke gitt lån til ansatte, aksjonærer eller deres nærstående.
- Revisjonshonorar er kostnadsført under *Annen driftskostnad* med kr 25.400.
- Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

**NOTE 4: SKATTEKOSTNAD OG UTSATT SKATT**

Nedenfor er gitt en spesifisering over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultat før skattekostnad	1 937 742	3 963 524
Permanente forskjeller	-1 250 260	-2 510 524
Midlertidige forskjeller	5 720	-143 250
Ytet konsernbidrag	0	0
Fremførbart underskudd		
Årets skattegrunnlag	693 202	1 309 750
<b>Årets betalbare skatt, 22 %</b>	<b>152 504</b>	<b>288 145</b>



## Felix Holding AS

### Noter for 2021

#### Utsatt skatt av midlertidige forskjeller

Fremtidige skatteøkende forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for beregningen av utsatt skatt i balansen, mens fremtidige skattereduserende forskjeller kan være grunnlag for beregning av utsatt skattefordel i balansen. De fremtidige skatteøkende forskjeller oppstår der de regnskapsmessige verdier er høyere enn de skattemessige.

Midlertidige forskjeller knyttet til	2021	2020	Endring
Eiendeler	22 879	28 599	5 720
Gjeld			0
Fremførbart underskudd			0
<i>Grunnlag for beregning utsatt skatt</i>	22 879	28 599	5 720
<b>22 % Utsatt skatt(-)</b>	<b>-5 033</b>	<b>-6 291</b>	<b>1 258</b>

I henhold til foreløpig regnskapsstandard for behandling av skatt er fremtidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller, som reverserer eller kan reversere i samme perioder, utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er balanseført.

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

Årets skattekostnad i regnskapet	2021	2020
Betalbar skatt	152 504	288 145
Skatt av konsernbidrag		
Årets endring i utsatt skatt/-skattefordel	-1 258	31 514
<b>Skattekostnad</b>	<b>151 246</b>	<b>319 659</b>

#### NOTE 5: GARANTIFORPLIKTELSER M.V.

Selskapet har ikke stilt garantier overfor andre utover det som følger av leasing- og husleieavtaler.

#### NOTE 6: BUNDNE MIDLER

Av selskapets bankbeholdning utgjør kr 16.141 bundne skattetrekkmidler.



## Felix Holding AS

### Noter for 2021

#### NOTE 7: AKSJER I KONSERN

Aksjer i datterselskap er bokført som finansielle anleggsmidler:

Selskap	Eierandel	Balanseverdi	Resultat	EK 31.12
Hokksund Farmasi AS	100 %	8 000 000	869 128	104 230
Felix Farmasi AS	100 %	1 038 133	228 752	195 542
<b>SUM</b>		<b>9 038 133</b>		

Aksjer i datterselskaper er bokført etter kostmetoden.

Felix Holding AS har fakturert serviceavgift til Hokksund Farmasi AS kr 960.000 eks.mva. Ved årsslutt har selskapet en fordring Hokksund Farmasi AS på utbytte med kr 869.000. I tillegg har de fordring på utbytte fra Felix Farmasi AS med kr 228.000. Samlet mottatt utbytte fra konsern er bokført som finansinntekt med kr 1.097.000.

Det har ikke vært øvrige transaksjoner med konsernselskapene.

**Konsernfordringer og -gjeld: kr. pr 31.12.**

Kortsiktig fordringer på konsernselskapet	kr 1 097 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskaper	- kr 0

#### NOTE 8: ØVRIGE AKSJER, AKSJEFOND OG OBLIGASJONER

Selskapets investeringer i egenkapitalbevis, aksjer, aksjefond og obligasjoner er balanseført til kostpris.