



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 989 430
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLAKK INVEST AS
Forretningsadresse: H0103
Borgundfjordvegen 64B
6017 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Merete Berg Myklebust
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 315 664	4 248 608
Sum inntekter		4 315 664	4 248 608
Kostnader			
Lønnskostnad	6	959 059	959 059
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 984 063	2 938 793
Annen driftskostnad	6	316 740	309 325
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		55 802	41 430
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	4	22 146	253 326
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 699 457	1 624 574
Annen finansinntekt	10	462 780	40 752
Sum finansinntekter		0	0
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 834 470	-250 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		698 204	792 446
Annen finanskostnad	10	1 031 547	1 241 420
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 324 036	176 217
Skattekostnad på ordinært resultat	9	27 597	-18 565
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 351 633	194 782
Årsresultat		-1 351 633	194 782
Totalresultat		-1 351 633	194 782
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte	5	0	500 000
Konsernbidrag	5	701 699	424 864
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-2 053 332	-730 082
Sum overføringer og disponeringer		-1 351 633	194 782



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	147 592	
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,11	55 723 325	58 685 705
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	891 673	873 556
Sum varige driftsmidler		56 614 998	59 559 261
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	9 424 417	9 424 417
Lån til foretak i samme konsern	11,12	52 388 884	51 692 146
Investeringer i aksjer og andeler	4,2	1 482 958	1 560 811
Sum finansielle anleggsmidler		63 296 258	62 677 373
Sum anleggsmidler		120 058 847	122 236 634
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		9 637	613 199
Sum fordringer		9 637	613 199
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	29 760 000	26 950 000
Sum investeringer		29 760 000	26 950 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 980 111	7 491 629
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 980 111	7 491 629
Sum omløpsmidler		34 749 748	35 054 828



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		154 808 595	157 291 462
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	1 149 713	1 149 713
Overkurs	5	24 616 028	24 616 028
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		25 765 741	25 765 741
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	83 072 595	85 125 928
Sum opptjent egenkapital		83 072 595	85 125 928
Sum egenkapital		108 838 336	110 891 669
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		34 409
Sum avsetninger for forpliktelser		0	34 409
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	18 250 000	19 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	26 539 826	25 768 375
Sum annen langsiktig gjeld		44 789 826	45 018 375
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12		19 723
Skyldige offentlige avgifter		85 316	90 939
Utbytte			500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 095 117	736 347
Sum kortsiktig gjeld		1 180 433	1 347 009
Sum gjeld		45 970 259	46 399 793



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		154 808 595	157 291 462



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

DaaeGården, NO-6010 Ålesund
Langelandsvegen 1, NO-6010 Ålesund

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Flakk Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Flakk Invest AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Ålesund, 7. juni 2019
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ivar-André Norvik
statsautorisert revisor

Perinco Dokumentnrøkkel: 4VF40-8WJWJN/MLU28G-SIE0H-SZ17-0X3PC



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."

Ivar-Andre Årnes Norvik

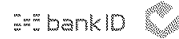
Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1416660

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-06-07 07:43:11Z



Penneo Dokumentnøkkel: 4VF4C-8WJN1-MUZ8G-SIE0H-5ZHT7-0XS3C

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>



Flakk Invest AS

Årsregnskap 2018

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekt		4 315 664	4 248 608
Sum inntekter		4 315 664	4 248 608
Lønnskostnad	6	959 059	959 059
Avskrivning på varige driftsmidler	3	2 984 063	2 938 793
Annen driftskostnad	6	316 740	309 325
Driftsresultat		55 802	41 430
Resultat ANS-andeler	4	22 147	253 327
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 699 457	1 624 574
Annen finansinntekt	10	462 780	40 752
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		1 834 470	-250 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		698 204	792 446
Annen finanskostnad	10	1 031 547	1 241 420
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 324 036	176 217
Skattekostnad på ordinært resultat	9	27 597	-18 565
Ordinært resultat		-1 351 633	194 782
Årsresultat		-1 351 633	194 782
Foreslått utbytte	5	0	500 000
Avgitt konsernbidrag	5	701 699	424 864
Annen egenkapital	5	-2 053 332	-730 082
Sum anvendelse		-1 351 633	194 782



Flakk Invest AS

Årsregnskap 2018

Balanse


	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	9	147 592	0
Varige driftsmidler			
Tomter og annen fast eiendom	3,11	55 723 325	58 685 705
Kunst	3	815 819	815 819
Inventar og kontormaskiner	3	75 854	57 737
Sum varige driftsmidler		56 614 998	59 559 261
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	9 424 417	9 424 417
Lån til foretak i samme konsern	11,12	52 388 884	51 692 146
Netto ANS-andeler	4	793 361	871 214
Investeringer i aksjer	2	689 597	689 597
Sum finansielle anleggsmidler		63 296 258	62 677 373
Sum anleggsmidler		120 058 847	122 236 634
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		9 637	613 199
Sum fordringer		9 637	613 199
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	29 760 000	26 950 000
Sum investeringer		29 760 000	26 950 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 980 111	7 491 629
Sum omløpsmidler		34 749 748	35 054 828
Sum eiendeler		154 808 595	157 291 462

**Flakk Invest AS**

Årsregnskap 2018

Balanse

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 149 713	1 149 713
Overkurs	5	24 616 028	24 616 028
Sum innskutt egenkapital		25 765 741	25 765 741
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	83 072 595	85 125 928
Sum opptjent egenkapital		83 072 595	85 125 928
Sum egenkapital		108 838 336	110 891 669
Gjeld			
Utsatt skatt	9	0	34 409
Sum avsetning for forpliktelser		0	34 409
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	18 250 000	19 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	26 539 826	25 768 375
Sum annen langsiktig gjeld		44 789 826	45 018 375
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	0	19 723
Skyldige offentlige avgifter		85 316	90 939
Utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 095 117	736 347
Sum kortsiktig gjeld		1 180 433	1 347 009
Sum gjeld		45 970 259	46 399 793
Sum egenkapital og gjeld		154 808 595	157 291 462

Ålesund, 07.06.2019
Styret for Flakk Invest AS
Egil Flakk
Styrelleder / daglig leder
Knut Flakk
Styremedlem



Flakk Invest AS

Årsregnskap 2018

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og NRS 8 - God regnskapsskikk for små selskap. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor:

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostander, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjennvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjennvinnbart beløp. Gjennvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Aksjer og andeler

Datterselskap og øvrige anleggsaksjer vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene 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 anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reservert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap. Utbytte fra øvrige aksjer inntektsføres i utbetalingsåret. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Flakk Invest AS deltar i et ansvarlig selskap (ANS), hvor investeringen vurderes etter egenkapitalmetoden. Årets resultatandeler er medtatt under finans. Netto positiv eierandel klassifiseres som netto ANS andeler under finansielle anleggsmidler.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.



Flakk Invest AS Årsregnskap 2018

Noter

Note 2 - Aksjer og obligasjoner i andre selskaper

Selskapet hadde pr. 31.12 følgende aksjer i andre selskaper:

	Eierandel	Antall aksjer	Verdi i balansen	Forretningskontor	Stemmeandel
Anleggsmidler:					
Datterselskaper:					
O. A. Devold Sønner AS	100,0 %	580	9 424 417	Langevåg	100 %
			<u>9 424 417</u>		
Egenkapital og resultat ifølge siste årsregnskap (selskapsregnskap):					
				O. A. Devold Sønner AS	
Anskaffelseskost			9 424 417		
Egenkapital pr 31.12.18			1 267 209		
Resultat 2018			-5 047 587		
Andre selskaper:					
		Antall aksjer	Verdi i balansen		
Korsegata 8 AS		10 000	239 187		
Calwin AS		36 696	375 410		
Norsk Fjordsenter AS		300	75 000		
			<u>689 597</u>		
Omløpsmidler:					
Børsnoterte aksjer					
Hexagon Composites ASA		1 200 000	29 760 000		
			<u>29 760 000</u>		

Note 3 - Varige driftsmidler

				31.12.2018	31.12.2017
	Driftsløsøre/ inventar	Bygg/tomt/ anlegg	Kunst	Sum	Sum
Anskaffelseskost 01.01	139 025	77 102 442	815 819	78 057 286	77 322 078
Tilgang kjøpte driftsmidler	39 800	0	0	39 800	735 208
Avgang/utrangering	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	178 825	77 102 442	815 819	78 097 086	78 057 286
Akkumulerte avskrivninger 01.01	81 288	18 416 736	0	18 498 024	15 559 231
Akkumulerte avskrivninger 31.12	102 971	21 379 116	0	21 482 087	18 498 024
Balanseført verdi pr. 31.12	75 854	55 723 325	815 819	56 614 998	59 559 261
Årets avskrivninger	21 683	2 962 380	0	2 984 063	2 938 793
Avskrivningsprosent	10-20 %	0 - 8%	Ingen		
Økonomisk levetid	5-10 år	12 år - uendelig	Ubestemt		
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær/ Ingen	Ingen		



Flakk Invest AS Årsregnskap 2018

Noter

Note 4 - Deltakelse i ANS

	ANS Borg
	50 %
Resultatregnskap	
Andel resultat ANS Regnskapsmessig	22 147
Andel resultat skattemessig	20 057
Balanse	
Andel nettoformue ANS Regnsk.messig	793 361
Andel nettoformue skattemessig	5 016 654
Solidaransvar ANS	250 865
Andelene er innarbeidet i regnskapet etter nettometoden.	

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital per 31.12.2017	1 149 713	24 616 028	85 125 928	110 891 669
Årets resultat			-1 351 633	-1 351 633
Avgitt konsernbidrag			-911 297	-911 297
Skatt av konsernbidrag			209 598	209 598
Egenkapital per 31.12.2018	1 149 713	24 616 028	83 072 595	108 838 336

Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Aksjekapitalen i Flakk Invest AS per 31.12.2018 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	2 000	1,00	2 000
B-aksjer	1 147 713	1,00	1 147 713
Totalt antall aksjer	1 149 713		1 149 713

Ved valg av styre har ikke B-aksjene stemmerett.

Eierstruktur:

Aksjonær i Flakk Invest AS per 31.12.2018

	A-aksjer	B-aksjer	Sum aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Flakk Investment AS	1 000	1 114 808	1 115 808	97,1 %	97,1 %
Knut Trygve Flakk, styremedlem	1 000	32 905	33 905	2,9 %	2,9 %
Totalt antall aksjer	2 000	1 147 713	1 149 713	100,0 %	100,0 %



Flakk Invest AS

Årsregnskap 2018

Noter

--

Note 6 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser

Lønnskostnader mm.

	2018	2017
Lønninger	840 000	840 000
Folketrygdavgift	119 059	119 059
Andre ytelser	0	0
Lønnskostnader	959 059	959 059

Antall årsverk i 2018 **1**

Godtgjørelser (i kroner)	Daglig leder / styrets leder	Styret
Lønn	840 000	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar (ekskl. mva) utgjør kr 24 521 for 2018 og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	21 141
Andre revisjonsrelaterte tjenester	3 380
Sum	<u>24 521</u>

Note 7 Kontanter mm

	31.12.2018	31.12.2017
Bundet til dekning av skattetrekk	50 901	56 456

Note 8 Nærstående parter

Alle selskaper som inngår i konsernet Flakk Gruppen AS samt andre selskaper som kontrolleres av hovedaksjonær i Flakk Gruppen AS regnes som nærstående parter. Transaksjoner med nærstående parter skjer på vanlige forretningsmessige vilkår.

Mellomværende med selskaper i konsernet er spesifisert i note nr. 12.

Utbetalinger til daglig leder og styret er spesifisert i note nr. 6.



Flakk Invest AS

Årsregnskap 2018

Noter

Note 9 Skatt

	2018	2017
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 324 036	176 217
Permanente forskjeller	0	0
Regnskapsmessig regulering av aksjer	1 834 470	-250 000
Regnskapsmessig aksjeutbytte (fritaksmetoden)	-433 392	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	15 864	5 698
Regnskapsmessig resultat ANS	-22 147	-253 327
Skattemessig resultat ANS	20 057	250 291
Endring midlertidige forskjeller	820 481	630 152
Grunnlag betalbar skatt	<u>911 297</u>	<u>559 031</u>
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	209 598	134 167
Brutto endring utsatt skatt	-182 001	-152 732
Årets totale skattekostnad	<u>27 597</u>	<u>-18 565</u>
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	209 598	134 167
Betalbar skatt på konsernbidrag	-209 598	-134 167
Sum betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:		
Forskjeller som utlignes:		
Anleggsmidler	-670 883	149 598
Underskudd til fremføring	0	0
Sum	<u>-670 883</u>	<u>149 598</u>
Utsatt skatt / utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	<u>-147 592</u>	<u>34 409</u>

Sammenheng mellom skattekostnad og skatt beregnet som gjennomsnittelig nominell skattesats på resultat før skatt:

	2018	2017
Ordinært resultat før skatt	<u>-1 324 036</u>	<u>176 217</u>
Forventet inntektsskatt etter nom. skattesats	-304 528	42 292
Effekt av ikke fradragsberettigede kostnader	0	0
Korrigerende skatt vedr. ANS-andeler	-481	-729
Effekt knyttet til investeringer aksjer/andeler og utbytte	325 897	-58 632
Effekt av endring skattesats	6 709	-1 496
Skattekostnad i henhold til resultatregnskap	<u>27 597</u>	<u>-18 565</u>



Flakk Invest AS

Årsregnskap 2018

Noter

Note 10 Sammenslåtte poster

Sammenslåtte poster i resultatregnskap:

	2018	2017
Annen renteinntekt	29 388	40 752
Mottatt utbytte	433 392	0
Annen finansinntekt	462 780	40 752
Annen rentekostnad	1 031 547	1 241 420
Tap ved salg av aksjer	0	0
Annen finanskostnad	1 031 547	1 241 420

Note 11 Fordringer og gjeld

	31.12.2018	31.12.2017
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Fordring konsernselskap	52 388 884	51 692 146
Sum	52 388 884	51 692 146
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kreditinstitusjoner	13 250 000	14 250 000
Sum	13 250 000	14 250 000
Gjeld sikret ved pant	18 250 000	19 250 000
Pantsatte eiendeler:		
Tomter og annen fast eiendom	55 723 325	58 685 705
Sum	55 723 325	58 685 705

Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern

	31.12.2018	31.12.2017
Lån til foretak i samme konsern	52 388 884	51 692 146
Sum fordringer	52 388 884	51 692 146
Leverandørgjeld/kortsiktig gjeld	911 297	559 031
Øvrig langsiktig gjeld	26 539 826	25 768 375
Sum gjeld	27 451 123	26 327 406



Flakk Invest AS

Årsregnskap 2018

Noter

Note 13 Finansiell markedsrisiko

Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at deler av selskapets gjeld har flytende rente. Alle bokførte lån pr. 31.12.2018 har flytende renter.

Selskapet har inngått en renteswapavtale på NOK 55.000.000,- som løper fra 30.09.2008 til 28.09.2018.

Renteswapavtalen er inngått for å sikre kontantstrømmer i forbindelse med eksisterende og fremtidige lån i henhold til selskapets investeringsprogram.

Selskapet betaler fastrente på 5,5% i bytte mot NIBOR 3 måneder. Rentefastsettelse skjer ved begynnelsen av hvert kvartal.

Valutarisiko

Utvikling i valutakurser innebærer både direkte og indirekte en økonomisk risiko for selskapet. Det er ikke inngått avtaler som reduserer denne risikoen pr 31.12.2018.