



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 710 081
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FINANS FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Lysaker torg 12
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Frode Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.12.2019

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, 03.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 4	14 463	16 324
Sum kostnader		14 463	16 324
Driftsresultat		-14 463	-16 324
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	3 041	3 003
Annen finansinntekt	5		
Sum finansinntekter		3 041	3 003
Netto finans		3 041	3 003
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 422	-13 321
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 422	-13 321
Årsresultat		-11 422	-13 321
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-11 422	-13 321
Totalresultat		-11 422	-13 321
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-11 422	-13 321
Sum overføringer og disponeringer	7	-11 422	-13 321



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8		
Sum finansielle anleggsmidler	8		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Andre fordringer	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	23 445	23 305
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 445	23 305
Sum omløpsmidler		23 445	23 305
SUM EIENDELER	8	23 445	23 305
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		811 661	800 238
Sum opptjent egenkapital		-811 661	-800 238



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	7, 9	-111 661	-100 238
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	5	135 106	123 543
Sum kortsiktig gjeld		135 106	123 543
Sum gjeld		135 106	123 543
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 445	23 305



Årsregnskap 2018

Finans Forvaltning AS

Resultatregnskap
Balanseoppstilling
Noteopplysninger



Org.nr.: 956 710 081



RESULTATREGNSKAP

FINANS FORVALTNING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	1, 4	14 463	16 324
Sum driftskostnader		14 463	16 324
Driftsresultat		-14 463	-16 324
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	5	3 041	3 003
Resultat av finansposter		3 041	3 003
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 422	-13 321
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Ordinært resultat		-11 422	-13 321
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-11 422	-13 321
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		11 422	13 321
Sum overføringer	7	-11 422	-13 321



BALANSE

FINANS FORVALTNING AS

EIENDELER	Note	2018	2017
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	23 445	23 305
Sum omløpsmidler		23 445	23 305
Sum eiendeler	8	23 445	23 305
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-811 661	-800 238
Sum opptjent egenkapital		-811 661	-800 238
Sum egenkapital	7, 9	-111 661	-100 238
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld	5	135 106	123 543
Sum kortsiktig gjeld		135 106	123 543
Sum gjeld		135 106	123 543
Sum egenkapital og gjeld		23 445	23 305

Bærum, 11.12.2019
Styret i Finans Forvaltning AS

Frode Larsen
styreleder

Georg Kervel
styremedlem/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder, herunder God regnskapsskikk for små foretak. Alle tall i NOK.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23%/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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Finans Forvaltning AS

2018

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I FINANS FORVALTNING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	7,00	700 000
Sum	100 000		700 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Frode Larsen	95 000	95,0	95,0
Georg Kervel	5 000	5,0	5,0
Totalt antall aksjer	100 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Frode Larsen	styreleder	95 000
Georg Kervel	styremedlem/daglig leder	5 000

Frode Larsen eier 90% av Larsen Adventure Holding AS.

Georg Knevel er styremedlem og daglig leder.



Finans Forvaltning AS

2018

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-11 422	-13 321
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	2 900	2 858
Skattepliktig inntekt	-8 522	-10 463
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Fordringer	-121 278	-118 378	2 900
Sum	-121 278	-118 378	2 900
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 785 936	-4 777 413	8 522
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 907 214	4 895 791	-11 422
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Finans Forvaltning AS

2018

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Ingen ledende personer har mottatt ytelser i 2018.

Det forligger ingen avtaler om etterlønn/sluttvederlag, bonuser, opsjoner eller andre godtgjørelser til daglig leder/styremedlemmer eller andre nærstående med selskapet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets har følgelig ikke inngått noen pensjonsordninger på det nåværende tidspunkt..

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon fra og med regnskapsåret 2016. Det er ikke kostnadsført honorar til revisor i 2018.

Note 5 Utlån, lån og påløpte renter - Larsen Adventure Holding AS

Selskapet har ytt lån til Larsen Adventure Holding AS på kr 95 000. Lånet er skrevet ned til null pr balansedato. Lånet forfalt den 31.12.2009 og er renteberegnet med 3%. Renteinntekten for 2018 utgjorde kr 2 900. Påløpte renteinntekter pr 31.12. er skrevet ned til null pr balansedato.

Samtidig har Larsen Adventure Holding AS gjort utlegg på vegne av Finans Forvaltning AS i 2018. Utleggene er å anse som kortsiktig gjeld og er ikke renteberegnet, og beløper seg til kr 135 106 pr 31.12.

Note 6 Bundne midler

Selskapet har kr 753 på skattetrekkkonto pr 31.12.



Finans Forvaltning AS

2018

Note 7 Egenkapitalavstemming

	Aksje- kapital	Udekket tap	SUM
Egenkapital 01.01	700 000	-800 238	-100 238
Årets resultat	0	-11 422	-11 422
Egenkapital 31.12	700 000	-811 661	-111 661

Det gjøres oppmerksom på at selskapets egenkapital er negativ. Se ytterligere kommentarer i note 9
Fortsatt drift.

Note 8 Andel i Nokus-selskap

Selskapet innehar en 3,11% andel av Benefits Insurance Company (NOKUS reg nr 090001922). Aksjene har et pålydende på kr 6,50 og kostprisen på aksjene er kr 40.177,-.
Aksjene er nedskrevet til null i balansen pr 31.12.

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. -11 422 etter skatt, mot kr. -13 321 i 2017. Soliditeten og likviditeten er fortsatt ikke god, men morselskapet har finansiert driften hittil, og vil fortsette med dette i den grad det har mulighet til dette. Det hersker usikkerhet om videre drift, og selskapet er avhengig av finansiering for å fortsette. Styret er allikevel positive, da selskapet har flere prosjekter som er i prosess med å materialisere seg. Styret vurderer derfor at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.