



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 224 720
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: 3 F MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Landstadhaugen
7650 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Trond Robert Forbregd
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 05.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1		
Avkastning på finansinvesteringer		4 928 316	
Sum inntekter		4 928 316	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	108 395	
Negativ avkastning på finansinvesteringer			76 810
Annen driftskostnad	2	241 103	232 229
Sum kostnader		349 498	309 039
Driftsresultat		4 578 818	-309 039
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 753	296
Sum finansinntekter		4 753	296
Annen rentekostnad			1 772
Sum finanskostnader			1 772
Netto finans		4 753	-1 476
Ordinært resultat før skattekostnad		4 583 571	-310 515
Skattekostnad på resultat	3	-40 608	-63 897
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 624 179	-246 618
Årsresultat	4	4 624 179	-246 618
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 624 179	-246 618
Totalresultat		4 624 179	-246 618
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		100 000	
Avsatt til annen egenkapital		4 524 179	-246 618



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		4 624 179	-246 618



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Investeringer i aksjer og andeler	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		86 966	86 966
Sum fordringer		86 966	86 966
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	7 768 162	8 699 457
Markedsbaserte obligasjoner		3 331 390	1 986 459
Sum investeringer		11 099 552	10 685 917
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	65 981	21 966
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		65 981	21 966
Sum omløpsmidler		11 252 499	10 794 848
SUM EIENDELER		11 252 499	10 794 848
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 900 235	6 376 056
Sum opptjent egenkapital		10 900 235	6 376 056
Sum egenkapital	4	11 030 235	6 506 056
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	84 928	125 536
Sum avsetninger for forpliktelser		84 928	125 536
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		97 900	106 772
Sum annen langsiktig gjeld		97 900	106 772
Sum langsiktig gjeld		182 828	232 308
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			12 129
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		13 395	
Annen kortsiktig gjeld		26 041	4 044 355
Sum kortsiktig gjeld		39 436	4 056 484
Sum gjeld		222 264	4 288 792
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 252 499	10 794 848



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 655496

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 224 720
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: 3 F MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Landstadhaugen
7650 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Trond Robert Forbregd
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.07.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 22.07.2024



Organisasjonsnr: 932 224 720
3 F MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1		
Avkastning på finansinvesteringer		4 928 316	
Sum inntekter		4 928 316	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	108 395	
Negativ avkastning på finansinvesteringer			76 810
Annen driftskostnad	2	241 103	232 229
Sum kostnader		349 498	309 039
Driftsresultat		4 578 818	-309 039
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 753	296
Sum finansinntekter		4 753	296
Annen rentekostnad			1 772
Sum finanskostnader			1 772
Netto finans		4 753	-1 476
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-40 608	-63 897
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 624 179	-246 618
Årsresultat	4	4 624 179	-246 618
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 624 179	-246 618
Totalresultat		4 624 179	-246 618
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		100 000	
Avsatt til annen egenkapital		4 524 179	-246 618
Sum overføringer og disponeringer		4 624 179	-246 618



Organisasjonsnr: 932 224 720
3 F MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Investeringer i aksjer og andeler	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		86 966	86 966
Sum fordringer		86 966	86 966
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	7 768 162	8 699 457
Markedsbaserte obligasjoner		3 331 390	1 986 459
Sum investeringer		11 099 552	10 685 917
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	65 981	21 966
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		65 981	21 966
Sum omløpsmidler		11 252 499	10 794 848
SUM EIENDELER		11 252 499	10 794 848
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 900 235	6 376 056
Sum opptjent egenkapital		10 900 235	6 376 056
Sum egenkapital	4	11 030 235	6 506 056
Gjeld			



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	84 928	125 536
Sum avsetninger for forpliktelse		84 928	125 536
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		97 900	106 772
Sum annen langsiktig gjeld		97 900	106 772
Sum langsiktig gjeld		182 828	232 308
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			12 129
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		13 395	
Annen kortsiktig gjeld		26 041	4 044 355
Sum kortsiktig gjeld		39 436	4 056 484
Sum gjeld		222 264	4 288 792
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 252 499	10 794 848



Organisasjonsnr: 932 224 720
3 F MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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

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



BDO AS
Ogndalsvegen 2
7713 Steinkjer

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i 3 F Management AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til 3 F Management AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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.

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.

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. 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.



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

BDO AS

Stig Forr
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokument ID: 8E56Y-C8TVT-6Q5W-361VQ-FXE82-6CTEQ



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."

Forr, Stig

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-33001

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-18 12:19:55 UTC



Penneo Dokument nøkkel: 8E56Y-C8TVT-6Q5W-361VQ-FXE82-6CTEQ

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/validator>



Årsregnskap 2023 for 3 F Management AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:

ecit



Resultatregnskap			
3 F Management AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Avkastning på finansinvesteringer		-4 928 316	0
Sum driftsinntekter		4 928 316	0
Negativ avkastning på finansinvesteringer		0	76 810
Lønnskostnad	2	108 395	0
Annen driftskostnad	2	241 103	232 229
Sum driftskostnader		349 498	309 039
Driftsresultat		4 578 818	-309 039
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 753	296
Annen rentekostnad		0	1 772
Resultat av finansposter		4 753	-1 476
Resultat før skattekostnad		4 583 571	-310 515
Skattekostnad på resultat	3	-40 608	-63 897
Resultat		4 624 179	-246 618
Årsresultat	4	4 624 179	-246 618
Overføringer			
Tilleggsutbytte		100 000	0
Avsatt til annen egenkapital		4 524 179	-246 618
Sum overføringer		4 624 179	-246 618

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
3 F Management AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		86 966	86 966
Sum fordringer		86 966	86 966
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	7 768 162	8 699 457
Markedsbaserte obligasjoner		3 331 390	1 986 459
Sum investeringer		11 099 552	10 685 917
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	65 981	21 966
Sum omløpsmidler		11 252 499	10 794 848
Sum eiendeler		11 252 499	10 794 848

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
3 F Management AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 900 235	6 376 056
Sum opptjent egenkapital		10 900 235	6 376 056
Sum egenkapital	4	11 030 235	6 506 056
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	84 928	125 536
Sum avsetning for forpliktelser		84 928	125 536
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		97 900	106 772
Sum annen langsiktig gjeld		97 900	106 772
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	12 129
Skyldig offentlige avgifter		13 395	0
Annen kortsiktig gjeld		26 041	4 044 355
Sum kortsiktig gjeld		39 436	4 056 484
Sum gjeld		222 264	4 288 792
Sum egenkapital og gjeld		11 252 499	10 794 848
15.07.2024 Styret i 3 F Management AS			
<hr/> Edgar Forbregd styreleder	<hr/> Else Margrete Kvaal Forbregd styremedlem/daglig leder	<hr/> Trond Robert Forbregd styremedlem	

Utarbeidet av ECIT



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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

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.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Innteksføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter og obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser mm

Lønnskostnader	2023	2022
Styrehonorar	95 000	0
Arbeidsgiveravgift	13 395	0
Sum	108 395	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk. Det er utbetalt styrehonorar i 2023



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-40 608	-63 897
Skattekostnad ordinært resultat	-40 608	-63 897
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 583 571	-310 515
Permanente forskjeller	-4 889 815	55 200
Endring i midlertidige forskjeller	189 891	237 364
Skattepliktig inntekt	-116 353	-17 951
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-13 917	-17 396	-3 479
Gevinst – og tapskonto	773 481	966 851	193 370
Sum	759 564	949 455	189 891
Aksjer og andre verdipapirer	86 536	35 126	-51 410
Akkumulert fremførbart underskudd	-460 065	-343 712	116 353
Grunnlag for utsatt skatt	386 035	640 869	254 834
Utsatt skatt (22 %)	84 928	125 536	40 608

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2023	130 000	0	6 376 056	6 506 056
Årets resultat			4 624 179	4 624 179
Pr. 31.12.2023	130 000	0	11 000 235	11 130 235

Utarbeidet av ECIT



Note 5 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
Omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	7 356 885	7 768 162	7 768 162
Obligasjoner og pengemarkedsfond	3 244 854	3 331 390	3 331 390
Sum Verdipapirer	10 601 739	11 099 552	11 099 552

Aksjer, fondsporteføljene og obligasjonsporteføljen består av flere underliggende aksjer/fond/verdipapir som ikke listes her. Andeler er derfor ikke spesifisert for disse. Porteføljen er vurdert til markedsverdi i henhold til porteføljeprinsippet.

Note 6 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 0.