



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 581 104
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FINANSFORVALTNING FRITID AS
Forretningsadresse: Gimleveien 33
1511 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Thor Øistein Kilstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 16.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	4 279	8 558
Annen driftskostnad	2	46 619	212 475
Sum kostnader		50 898	221 033
Driftsresultat		-50 898	-221 033
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			9 839
Sum finansinntekter			9 839
Netto finans			9 839
Ordinært resultat før skattekostnad		-50 898	-211 194
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-11 198	278 405
Ordinært resultat etter skattekostnad		-39 700	-489 599
Årsresultat		-39 700	-489 599
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-39 700	-489 599
Totalresultat		-39 700	-489 599
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-39 700	-489 599
Sum overføringer og disponeringer		-39 700	-489 599



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	183 283	172 085
Sum immaterielle eiendeler		183 283	172 085
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	283 590	283 590
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	208 732	213 011
Sum varige driftsmidler		492 322	496 601
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	12 790 298	
Sum finansielle anleggsmidler		12 790 298	
Sum anleggsmidler		13 465 903	668 686
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		90 000	90 000
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4		19 715 672
Sum fordringer			19 715 672
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 356	6 984
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 356	6 984
Sum omløpsmidler		93 356	19 812 656
SUM EIENDELER		13 559 259	20 481 342

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	22 500 000	22 500 000
Overkurs	6	5 000	5 000
Annen innskutt egenkapital	6	20 138 224	20 138 224
Sum innskutt egenkapital		42 643 224	42 643 224
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	29 083 965	29 044 265
Sum opptjent egenkapital		-29 083 965	-29 044 265
Sum egenkapital		13 559 259	13 598 959
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4		6 851 740
Sum annen langsiktig gjeld			6 851 740
Sum langsiktig gjeld		0	6 851 740
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			23 072
Annen kortsiktig gjeld	4		7 571
Sum kortsiktig gjeld			30 643
Sum gjeld		0	6 882 383
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 559 259	20 481 342



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 851454

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 581 104
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FINANSFORVALTNING FRITID AS
Forretningsadresse: Gimleveien 33
1511 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Thor Øistein Kilstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 02.08.2022

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: 994 581 104
FINANSFORVALTNING FRITID AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			
	1	4 279	8 558
Annen driftskostnad			
	2	46 619	212 475
Sum kostnader			
		50 898	221 033
Driftsresultat			
		-50 898	-221 033
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			
			9 839
Sum finansinntekter			
			9 839
Netto finans			
			9 839
Ordinært resultat før skattekostnad			
		-50 898	-211 194
Skattekostnad på ordinært resultat			
	3	-11 198	278 405
Ordinært resultat etter skattekostnad			
		-39 700	-489 599
Årsresultat			
		-39 700	-489 599
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		-39 700	-489 599
Totalresultat			
		-39 700	-489 599
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			
		-39 700	-489 599
Sum overføringer og disponeringer			
		-39 700	-489 599



Organisasjonsnr: 994 581 104
FINANSFORVALTNING FRITID AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	183 283	172 085
Sum immaterielle eiendeler		183 283	172 085
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	283 590	283 590
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1	208 732	213 011
Sum varige driftsmidler		492 322	496 601
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	12 790 298	
Sum finansielle anleggsmidler		12 790 298	
Sum anleggsmidler		13 465 903	668 686
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		90 000	90 000
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4		19 715 672
Sum fordringer			19 715 672
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 356	6 984
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 356	6 984
Sum omløpsmidler		93 356	19 812 656
SUM EIENDELER		13 559 259	20 481 342
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	22 500 000	22 500 000
Overkurs	6	5 000	5 000



Annen innskutt egenkapital	6	20 138 224	20 138 224
Sum innskutt egenkapital		42 643 224	42 643 224
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	29 083 965	29 044 265
Sum opptjent egenkapital		-29 083 965	-29 044 265
Sum egenkapital		13 559 259	13 598 959
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4		6 851 740
Sum annen langsiktig gjeld			6 851 740
Sum langsiktig gjeld		0	6 851 740
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			23 072
Annen kortsiktig gjeld	4		7 571
Sum kortsiktig gjeld			30 643
Sum gjeld		0	6 882 383
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 559 259	20 481 342



Organisasjonsnr: 994 581 104
FINANSFORVALTNING FRITID AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Finansforvaltning Fritid AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 994 581 104



Resultatregnskap

Finansforvaltning Fritid AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	4 279	8 558
Annen driftskostnad	2	46 619	212 475
Sum driftskostnader		50 898	221 033
Driftsresultat		-50 898	-221 033
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	9 839
Resultat av finansposter		0	9 839
Ordinært resultat før skattekostnad		-50 898	-211 194
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-11 198	278 405
Ordinært resultat		-39 700	-489 599
Årsresultat		-39 700	-489 599
Overføringer			
Overført til udekket tap		39 700	489 599
Sum overføringer		-39 700	-489 599



Balanse

Finansforvaltning Fritid AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	183 283	172 085
Sum immaterielle eiendeler		183 283	172 085
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	283 590	283 590
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	208 732	213 011
Sum varige driftsmidler		492 322	496 601
Lån til foretak i samme konsern	4	12 790 298	0
Sum finansielle anleggsmidler		12 790 298	0
Sum anleggsmidler		13 465 903	668 686
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		90 000	90 000
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	0	19 715 672
Sum fordringer		0	19 715 672
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 356	6 984
Sum omløpsmidler		93 356	19 812 656
Sum eiendeler		13 559 259	20 481 342



Balanse

Finansforvaltning Fritid AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	22 500 000	22 500 000
Overkurs	6	5 000	5 000
Annen innskutt egenkapital	6	20 138 224	20 138 224
Sum innskutt egenkapital		42 643 224	42 643 224
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-29 083 965	-29 044 265
Sum opptjent egenkapital		-29 083 965	-29 044 265
Sum egenkapital		13 559 259	13 598 959
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	0	6 851 740
Sum annen langsiktig gjeld		0	6 851 740
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	23 072
Annen kortsiktig gjeld	4	0	7 571
Sum kortsiktig gjeld		0	30 643
Sum gjeld		0	6 882 383
Sum gjeld og egenkapital		13 559 259	20 481 342

Moss, 31.05.2022
Styret i Finansforvaltning Fritid AS

Thor Øistein Kilstad
styreleder/daglig leder



Finansforvaltning Fritid AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

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.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

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

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 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.



Finansforvaltning Fritid AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2021

Note 1 Anleggsmidler

	Maskiner/ Inventar	Tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	238 369	283 590	521 959
= Anskaffelseskost 31.12.21	238 369	283 590	521 959
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	29 637		29 637
= Bokført verdi 31.12.21	208 732	283 590	492 322
Årets ordinære avskrivninger	4 279		4 279
Økonomisk levetid	10 år		

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet har derfor ikke plikt til å opprette OTP ordning.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-11 198	278 405
Skattekostnad ordinært resultat	-11 198	278 405
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-50 898	-211 194
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	1 276 582	1 598 935
Mottatt konsernbidrag	0	19 715 672
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 225 684	-21 103 413
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-4 337 448
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	4 337 448
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	78 015	98 508	20 493
Gevinst – og tapskonto	5 024 338	6 280 427	1 256 089
Sum	5 102 354	6 378 936	1 276 582
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 935 459	-7 161 143	-1 225 684
Grunnlag for utsatt skattefordel	-833 105	-782 207	50 898
Utsatt skattefordel (22 %)	-183 283	-172 086	11 198



Finansforvaltning Fritid AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2021

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern og andre nærstående m.v

	Fordringer		Gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Optimal Finansforvaltning AS			12 790 298	6 851 740
Finansforvaltning Asset Management AS	0		0	
St. Marie gt. 81-87 AS - krav konsernbidrag	0	19 715 672		
Sum	0	19 715 672	12 790 298	6 851 740

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Finansforvaltning Fritid AS pr. 31.12. 2021 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	22 500	1 000,00	22 500 000
Sum	22 500		22 500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Optimal Finansforvaltning AS	22 500	100,0 %
Totalt antall aksjer	22 500	100,0 %

Thor Øistein Kilstad eier samtlige aksjer i morselskapet Optimal Finansforvaltning AS.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	22 500 000	5 000	20 138 224	-29 044 265	13 598 959
Årets resultat				-39 700	-39 700
Egenkapital 31.12.2021	22 500 000	5 000	20 138 224	-29 083 965	13 559 259