



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	935 014 573
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	Riekeles Finans A.S
Forretningsadresse:	Hoffsveien 65A 0377 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Jon Edward Riekeles
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 21.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	1		
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		40 021	50 390
Sum kostnader		40 021	50 390
Driftsresultat		-40 021	-50 390
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			128 906
Annen renteinntekt		458	300
Annen finansinntekt		2 443	160 015
Sum finansinntekter		2 902	289 221
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		317 380	1 653 687
Annen finanskostnad		70	
Sum finanskostnader		317 449	1 653 687
Netto finans		-314 548	-1 364 466
Ordinært resultat før skattekostnad		-354 568	-1 414 856
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-354 568	-1 414 856
Årsresultat	4	-354 568	-1 414 856
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-354 568	-1 414 856
Totalresultat		-354 568	-1 414 856
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-354 568	-1 414 856
Sum overføringer og disponeringer		-354 568	-1 414 856



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	202 730	465 542
Investeringer i aksjer og andeler	6	14 687	14 687
Andre langsiktige fordringer		600 276	601 968
Sum finansielle anleggsmidler		817 694	1 082 198
Sum anleggsmidler		817 694	1 082 198
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	7	3 469 848	3 412 848
Sum fordringer		3 469 848	3 412 848
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	88 235	235 299
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 235	235 299
Sum omløpsmidler		3 558 083	3 648 147
SUM EIENDELER		4 375 777	4 730 345
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	15 300 000	15 300 000
Annen innskutt egenkapital	4	2 972 700	2 972 700
Sum innskutt egenkapital		18 272 700	18 272 700



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	14 697 498	14 342 930
Sum opptjent egenkapital		-14 697 498	-14 342 930
Sum egenkapital	4	3 575 202	3 929 770
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	626	626
Sum annen langsiktig gjeld		626	626
Sum langsiktig gjeld		626	626
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 734	133 734
Kortsiktig konserngjeld	7	447 962	447 962
Annen kortsiktig gjeld		218 253	218 253
Sum kortsiktig gjeld		799 950	799 950
Sum gjeld		800 575	800 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 375 777	4 730 345



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 587379

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 014 573
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Riekeles Finans A.S
Forretningsadresse: Hoffsvveien 65A
0377 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jon Edward Riekeles
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 18.07.2023



Organisasjonsnr: 935 014 573
Riekeles Finans A.S

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	1		
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		40 021	50 390
Sum kostnader		40 021	50 390
Driftsresultat		-40 021	-50 390
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			128 906
Annen renteinntekt		458	300
Annen finansinntekt		2 443	160 015
Sum finansinntekter		2 902	289 221
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		317 380	1 653 687
Annen finanskostnad		70	
Sum finanskostnader		317 449	1 653 687
Netto finans		-314 548	-1 364 466
Ordinært resultat før skattekostnad		-354 568	-1 414 856
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-354 568	-1 414 856
Årsresultat	4	-354 568	-1 414 856
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-354 568	-1 414 856
Totalresultat		-354 568	-1 414 856
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-354 568	-1 414 856
Sum overføringer og disponeringer		-354 568	-1 414 856



Organisasjonsnr: 935 014 573
Riekeles Finans A.S

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5	202 730	465 542
Investeringer i aksjer og andeler	6	14 687	14 687
Andre langsiktige fordringer		600 276	601 968
Sum finansielle anleggsmidler		817 694	1 082 198
Sum anleggsmidler		817 694	1 082 198

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer	7	3 469 848	3 412 848
Sum fordringer		3 469 848	3 412 848

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	88 235	235 299
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 235	235 299

Sum omløpsmidler

SUM EIENDELER		4 375 777	4 730 345
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4	15 300 000	15 300 000
Annen innskutt egenkapital	4	2 972 700	2 972 700
Sum innskutt egenkapital		18 272 700	18 272 700

Opptjent egenkapital

Udekket tap	4	14 697 498	14 342 930
Sum opptjent egenkapital		-14 697 498	-14 342 930

Sum egenkapital

Sum egenkapital	4	3 575 202	3 929 770
------------------------	----------	------------------	------------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	626	626
Sum annen langsiktig gjeld		626	626
Sum langsiktig gjeld		626	626
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			
Leverandørgjeld		133 734	133 734
Kortsiktig konserngjeld	7	447 962	447 962
Annen kortsiktig gjeld		218 253	218 253
Sum kortsiktig gjeld		799 950	799 950
Sum gjeld		800 575	800 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 375 777	4 730 345



Organisasjonsnr: 935 014 573
Riekeles Finans A.S

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Riekeles Finans A.s

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2022	2021
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		40 021	50 390
Sum driftskostnader		<u>40 021</u>	<u>50 390</u>
Driftsresultat		<u>(40 021)</u>	<u>(50 390)</u>
Finansposter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	128 906
Annen renteinntekt		458	300
Annen finansinntekt		2 443	160 015
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		(317 380)	(1 653 687)
Annen finanskostnad		(70)	0
Resultat av finansposter		<u>(314 548)</u>	<u>(1 364 466)</u>
Resultat før skattekostnad		(354 568)	(1 414 856)
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Resultat		<u>(354 568)</u>	<u>(1 414 856)</u>
Årsresultat	4	<u>(354 568)</u>	<u>(1 414 856)</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		<u>(354 568)</u>	<u>(1 414 856)</u>
Sum overføringer		<u>(354 568)</u>	<u>(1 414 856)</u>



Riekeles Finans A.s

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	202 730	465 542
Investeringer i aksjer og andeler	6	14 687	14 687
Andre langsiktige fordringer		600 276	601 968
Sum finansielle anleggsmidler		<u>817 694</u>	<u>1 082 198</u>
Sum anleggsmidler		<u>817 694</u>	<u>1 082 198</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	7	<u>3 469 848</u>	<u>3 412 848</u>
Sum fordringer		<u>3 469 848</u>	<u>3 412 848</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	<u>88 235</u>	<u>235 299</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 558 083</u>	<u>3 648 147</u>
Sum eiendeler		<u>4 375 777</u>	<u>4 730 345</u>



Riekeles Finans A.s

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	15 300 000	15 300 000
Annen innskutt egenkapital	4	2 972 700	2 972 700
Sum innskutt egenkapital		<u>18 272 700</u>	<u>18 272 700</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(14 697 498)	(14 342 930)
Sum opptjent egenkapital		<u>(14 697 498)</u>	<u>(14 342 930)</u>
Sum egenkapital	4	<u>3 575 202</u>	<u>3 929 770</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	7	626	626
Sum annen langsiktig gjeld		<u>626</u>	<u>626</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 734	133 734
Gjeld til konsernselskap	7	447 962	447 962
Annen kortsiktig gjeld		218 253	218 253
Sum kortsiktig gjeld		<u>799 950</u>	<u>799 950</u>
Sum gjeld		<u>800 575</u>	<u>800 575</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 375 777</u>	<u>4 730 345</u>

Oslo, 05.07.2023
Styret i Riekeles Finans A.s

Jon Edward Riekeles
styreleder/daglig leder



Riekeles Finans A.s

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. 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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler (med kostpris større enn kr 15 000 og forventet økonomisk levetid på mer enn 3 år) oppføres i balansen til anskaffelseskost med tillegg for påkostninger som representerer standardheving og derav følgende økning av inntjeningssevne og/eller levetid/produksjonskapasitet (bortsett fra standardheving som resultat av nødvendig og normalt vedlikehold og reparasjoner) samt med fradrag for samlede planmessige ordinære avskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Varige driftsmidler som enkeltvis er under kr 15 000 og som samlet overstiger grensen aktiveres hvis den samlede investering kan ansees å utgjøre en funksjonell enhet som det økonomisk sett er naturlig å betrakte som én investering.

Ordinære avskrivninger foretas fra det tidspunkt driftsmidlene settes i ordinær drift og beregnes lineært over driftsmidlenes antatte økonomiske levetid av kostverdier uten å hensunta noen mulig restverdi på salgs/utrangeringstidspunktet. Avskrivningssatsene fremgår av note. Påkostninger avskrives over eiendelenes antatte gjenværende økonomiske levetid. Årets ordinære avskrivninger belastes årets driftskostnader i resultatregnskapet.



Riekeles Finans A.s

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper - fortsetter

Aksjer og verdipapirer

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Lønnskostnader

Det har ikke vært ansatte i selskapet i regnskapsåret.



Riekeles Finans A.s

Noter

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-354 568	-1 414 856
Permanente forskjeller	317 379	1 507 350
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-92 494
Skattepliktig inntekt	-37 189	0
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

	2022	2021	Endring
Avsetninger mv	-56 851	-56 851	0
Sum	-56 851	-56 851	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-13 734 015	-13 696 826	37 189
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	13 790 866	13 753 677	-37 189
Utsatt skattefordel (22 %)	-3 033 990	-3 025 809	8 182

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



Riekeles Finans A.s

Noter

Note 4 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Balanse 01.01	15 300 000	2 972 700	-14 342 930	3 929 770
Årets resultat	0	0	-354 568	-354 568
Balanse 31.12	15 300 000	2 972 700	-14 697 498	3 575 202

Selskapets aksjekapital består av 153 000 aksjer pålydende kr 100. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Tråkka 8 AS	153 000	Styrerepresentant

Note 5 Aksjer i datterselskap

Aksjer eid direkte av mor	Eierandel / Stemmeandel	Anskaffelses-kost	Egenkapital 31.12.2022	Bokført verdi
Tor Drilling (UK) Ltd.	100 %	GBP 50 000	0	0
Setred AB	6,67 % / 4,53 %	15 591 807	372 154	24 815
Setred Medical Technology AS	9,81 %	4 950 000	1 814 195	177 915
Totalt				202 730

Aksjene i Setred AB og Setred Medical Technology AS er klassifisert som aksjer i datterselskap fordi samlet direkte og indirekte eierandel (via R-Ships AS og Setred AB) tilfredsstillter kravene. Samlet eierandel i Setred AB er 91,66 % og samlet eierandel i Setred Medical Technology AS er 81,74 % i konsernet.

I tråd med regnskapslovens § 3-2, 4. ledd er det, da selskapene er små, ikke utarbeidet konsernregnskap.

Note 6 Aksjer

Andre aksjer	Kostpris	Ligningsverdi	Bokført verdi
Ithaca Energy Holdings (UK) Ltd.	14 687	0	14 687
Remote Orbital Micro Energy Inc	406 140	0	0
Sum	420 827	0	14 687



Riekeles Finans A.s

Noter

Note 7 Konsernmellomværender

	2022	2021
Kortsiktige fordringer		
Hoffsveien 65A AS	13 446	6 446
R-Ships AS	2 962 203	2 962 203
Setred Medical Technology AS	50 000	0
Setred AB	337 864	337 864
Tråkka 8 AS	105 408	105 408
KS Right Viking	928	928
Sum	3 469 848	3 412 848
Langsiktig gjeld		
Dacapo Film AS	626	626
Sum	626	626
Kortsiktig gjeld		
Dacapo Film AS	7 962	7 962
Right Viking AS	440 000	440 000
Sum	447 962	447 962

Note 8 Bundne bankinnskudd

	2022	2021
Skyldig skattetrekk pr 31.12	0	0
Innestående på skattetrekkkonto	2 250	2 250



Riekeles Finans A.s

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2022	2021
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		40 021	50 390
Sum driftskostnader		<u>40 021</u>	<u>50 390</u>
Driftsresultat		<u>(40 021)</u>	<u>(50 390)</u>
Finansposter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	128 906
Annen renteinntekt		458	300
Annen finansinntekt		2 443	160 015
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		(317 380)	(1 653 687)
Annen finanskostnad		(70)	0
Resultat av finansposter		<u>(314 548)</u>	<u>(1 364 466)</u>
Resultat før skattekostnad		(354 568)	(1 414 856)
Skattekostnad på resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat		<u>(354 568)</u>	<u>(1 414 856)</u>
Årsresultat	4	<u>(354 568)</u>	<u>(1 414 856)</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		(354 568)	(1 414 856)
Sum overføringer		<u>(354 568)</u>	<u>(1 414 856)</u>



Riekeles Finans A.s

Balanse pr 31.12

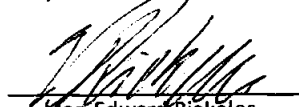
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	202 730	465 542
Investeringer i aksjer og andeler	6	14 687	14 687
Andre langsiktige fordringer		600 276	601 968
Sum finansielle anleggsmidler		<u>817 694</u>	<u>1 082 198</u>
Sum anleggsmidler		<u>817 694</u>	<u>1 082 198</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	7	3 469 848	3 412 848
Sum fordringer		<u>3 469 848</u>	<u>3 412 848</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	<u>88 235</u>	<u>235 299</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 558 083</u>	<u>3 648 147</u>
Sum eiendeler		<u>4 375 777</u>	<u>4 730 345</u>

**Riekeles Finans A.s****Balanse pr 31.12**

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	15 300 000	15 300 000
Annen innskutt egenkapital	4	<u>2 972 700</u>	<u>2 972 700</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>18 272 700</u>	<u>18 272 700</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	<u>(14 697 498)</u>	<u>(14 342 930)</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>(14 697 498)</u>	<u>(14 342 930)</u>
Sum egenkapital	4	<u>3 575 202</u>	<u>3 929 770</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	7	<u>626</u>	<u>626</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>626</u>	<u>626</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 734	133 734
Gjeld til konsernselskap	7	447 962	447 962
Annen kortsiktig gjeld		<u>218 253</u>	<u>218 253</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>799 950</u>	<u>799 950</u>
Sum gjeld		<u>800 575</u>	<u>800 575</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 375 777</u>	<u>4 730 345</u>

Oslo, 05.07.2023

Styret i Riekeles Finans A.s


Jon Edward Riekeles
styreleder/daglig leder



Riekeles Finans A.s

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. 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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler (med kostpris større enn kr 15 000 og forventet økonomisk levetid på mer enn 3 år) oppføres i balansen til anskaffelseskost med tillegg for påkostninger som representerer standardheving og derav følgende økning av inntjeningsevne og/eller levetid/produksjonskapasitet (bortsett fra standardheving som resultat av nødvendig og normalt vedlikehold og reparasjoner) samt med fradrag for samlede planmessige ordinære avskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Varige driftsmidler som enkeltvis er under kr 15 000 og som samlet overstiger grensen aktiveres hvis den samlede investering kan ansees å utgjøre en funksjonell enhet som det økonomisk sett er naturlig å betrakte som én investering.

Ordinære avskrivninger foretas fra det tidspunkt driftsmidlene settes i ordinær drift og beregnes lineært over driftsmidlenes antatte økonomiske levetid av kostverdier uten å hensunta noen mulig restverdi på salgs/utrangeringstidspunktet. Avskrivningssatsene fremgår av note. Påkostninger avskrives over eiendelenes antatte gjenværende økonomiske levetid. Årets ordinære avskrivninger belastes årets driftskostnader i resultatregnskapet.



Riekeles Finans A.s

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper - fortsetter

Aksjer og verdipapirer

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Lønnskostnader

Det har ikke vært ansatte i selskapet i regnskapsåret.



Riekeles Finans A.s

Noter

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-354 568	-1 414 856
Permanente forskjeller	317 379	1 507 350
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-92 494
Skattepliktig inntekt	-37 189	0

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

	2022	2021	Endring
Avsetninger mv	-56 851	-56 851	0
Sum	-56 851	-56 851	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-13 734 015	-13 696 826	37 189
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	13 790 866	13 753 677	-37 189
Utsatt skattefordel (22 %)	-3 033 990	-3 025 809	8 182

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



Riekeles Finans A.s

Noter

Note 4 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Balanse 01.01	15 300 000	2 972 700	-14 342 930	3 929 770
Årets resultat	0	0	-354 568	-354 568
Balanse 31.12	15 300 000	2 972 700	-14 697 498	3 575 202

Selskapets aksjekapital består av 153 000 aksjer pålydende kr 100. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Tråkka 8 AS	153 000	Styrerepresentant

Note 5 Aksjer i datterselskap

Aksjer eid direkte av mor	Eierandel / Stemmeandel	Anskaffelses-kost	Egenkapital 31.12.2022	Bokført verdi
Tor Drilling (UK) Ltd.	100 %	GBP 50 000	0	0
Setred AB	6,67 % / 4,53 %	15 591 807	372 154	24 815
Setred Medical Technology AS	9,81 %	4 950 000	1 814 195	177 915
Totalt				202 730

Aksjene i Setred AB og Setred Medical Technology AS er klassifisert som aksjer i datterselskap fordi samlet direkte og indirekte eierandel (via R-Ships AS og Setred AB) tilfredsstiller kravene. Samlet eierandel i Setred AB er 91,66 % og samlet eierandel i Setred Medical Technology AS er 81,74 % i konsernet.

I tråd med regnskapslovens § 3-2, 4. ledd er det, da selskapene er små, ikke utarbeidet konsernregnskap.

Note 6 Aksjer

Andre aksjer	Kostpris	Ligningsverdi	Bokført verdi
Ithaca Energy Holdings (UK) Ltd.	14 687	0	14 687
Remote Orbital Micro Energy Inc	406 140	0	0
Sum	420 827	0	14 687



Riekeles Finans A.s

Noter

Note 7 Konsernmellomværender

	2022	2021
Kortsiktige fordringer		
Hoffsveien 65A AS	13 446	6 446
R-Ships AS	2 962 203	2 962 203
Setred Medical Technology AS	50 000	0
Setred AB	337 864	337 864
Tråkka 8 AS	105 408	105 408
KS Right Viking	928	928
Sum	3 469 848	3 412 848
Langsiktig gjeld		
Dacapo Film AS	626	626
Sum	626	626
Kortsiktig gjeld		
Dacapo Film AS	7 962	7 962
Right Viking AS	440 000	440 000
Sum	447 962	447 962

Note 8 Bundne bankinnskudd

	2022	2021
Skyldig skattetrekk pr 31.12	0	0
Innestående på skattetrekkskonto	2 250	2 250



Moore AS
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 823 389 272 MVA
www.moore-norway.no

Til generalforsamlingen i
Riekeles Finans AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Riekeles Finans AS som viser et underskudd på kr 354 568. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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.



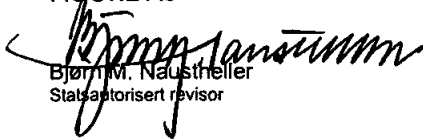
Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskaps-estimatene 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 tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslø, 5. juli 2023

MOORE AS



Bjørn M. Naustheller
Statsautorisert revisor