



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Thor Øistein Kilstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.11.2024

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, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad		90 000	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	4 279	4 279
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		156 458	
Annen driftskostnad	2	12 778 653	13 541
Sum kostnader		13 029 390	17 820
Driftsresultat		-13 029 390	-17 820
Annen rentekostnad		2	
Sum finanskostnader		2	
Netto finans		-2	
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 029 392	-17 820
Skattekostnad på resultat	3	187 204	-3 921
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 216 596	-13 899
Årsresultat		-13 216 596	-13 899
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 216 596	-13 899
Totalresultat		-13 216 596	-13 899
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-13 216 596	-13 899
Sum overføringer og disponeringer		-13 216 596	-13 899



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		187 204
Sum immaterielle eiendeler			187 204
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	283 590	283 590
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	43 716	204 453
Sum varige driftsmidler		327 306	488 043
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		12 777 957
Sum finansielle anleggsmidler			12 777 957
Sum anleggsmidler		327 306	13 453 204
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			90 000
Andre kortsiktige fordringer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 458	2 156
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 458	2 156
Sum omløpsmidler		1 458	92 156
SUM EIENDELER		328 764	13 545 360
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	22 500 000	22 500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
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	42 314 460	29 097 864
Sum opptjent egenkapital		-42 314 460	-29 097 864
Sum egenkapital		328 764	13 545 360
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		328 764	13 545 360



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 758752

Enheten

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

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: Thor Øistein Kilstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.11.2024

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 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, 16.12.2024

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 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad		90 000	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	4 279	4 279
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		156 458	
Annen driftskostnad	2	12 778 653	13 541
Sum kostnader		13 029 390	17 820
Driftsresultat		-13 029 390	-17 820
Annen rentekostnad		2	
Sum finanskostnader		2	
Netto finans		-2	
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 029 392	-17 820
Skattekostnad på resultat	3	187 204	-3 921
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 216 596	-13 899
Årsresultat		-13 216 596	-13 899
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 216 596	-13 899
Totalresultat		-13 216 596	-13 899
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-13 216 596	-13 899
Sum overføringer og disponeringer		-13 216 596	-13 899



Organisasjonsnr: 994 581 104
FINANSFORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022			
BALANSE - EIENDELER						
Anleggsmidler						
Immaterielle eiendeler						
Utsatt skattefordel	3		187 204			
Sum immaterielle eiendeler			187 204			
Varige driftsmidler						
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				1	283 590	283 590
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr				1	43 716	204 453
Sum varige driftsmidler		327 306	488 043			
Finansielle anleggsmidler						
Lån til foretak i samme konsern				4		12 777 957
Sum finansielle anleggsmidler			12 777 957			
Sum anleggsmidler		327 306	13 453 204			
Omløpsmidler						
Varer						
Sum varer			90 000			
Andre kortsiktige fordringer						
Bankinnskudd, kontanter og lignende						
Bankinnskudd, kontanter o. l.					1 458	2 156
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 458	2 156			
Sum omløpsmidler		1 458	92 156			
SUM EIENDELER		328 764	13 545 360			
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	42 314 460	29 097 864
Sum opptjent egenkapital		-42 314 460	-29 097 864
Sum egenkapital		328 764	13 545 360
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		328 764	13 545 360



Organisasjonsnr: 994 581 104
FINANSFORVALTNING AS

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.



Årsregnskap 2023

Finansforvaltning Fritid AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 994 581 104



Resultatregnskap

Finansforvaltning Fritid AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Varekostnad		90 000	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	4 279	4 279
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		156 458	0
Annen driftskostnad	2	12 778 653	13 541
Sum driftskostnader		13 029 390	17 820
Driftsresultat		-13 029 390	-17 820
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		2	0
Resultat av finansposter		-2	0
Resultat før skattekostnad		-13 029 392	-17 820
Skattekostnad på resultat	3	187 204	-3 921
Resultat		-13 216 596	-13 899
Årsresultat		-13 216 596	-13 899
Overføringer			
Overført til udekket tap		13 216 596	13 899
Sum overføringer		-13 216 596	-13 899



Balanse

Finansforvaltning Fritid AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	187 204
Sum immaterielle eiendeler		0	187 204
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	283 590	283 590
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	43 716	204 453
Sum varige driftsmidler		327 306	488 043
Finansielle driftsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	0	12 777 957
Sum finansielle anleggsmidler		0	12 777 957
Sum anleggsmidler		327 306	13 453 204
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		0	90 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 458	2 156
Sum omløpsmidler		1 458	92 156
Sum eiendeler		328 764	13 545 360




Balanse

Finansforvaltning Fritid AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
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	-42 314 460	-29 097 864
Sum opptjent egenkapital		-42 314 460	-29 097 864
Sum egenkapital		328 764	13 545 360
Sum gjeld og egenkapital		328 764	13 545 360

Moss, 11.11.2024

Styret i Finansforvaltning Fritid AS


Thor Øistein Kilstad
styreleder/daglig leder



Finansforvaltning Fritid AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2023

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 31.12.2023

Note 1 Anleggsmidler

	Maskiner/ Inventar	Tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	238 369	283 590	521 959
= Anskaffelseskost 31.12.23	238 369	283 590	521 959
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	38 195		38 195
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	156 458		156 458
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	194 653		194 653
= Bokført verdi 31.12.23	43 716	283 590	327 306
Årets ordinære avskrivninger	4 279		4 279
Årets nedskrivninger	156 458		156 458
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

	2023	2022
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	187 204	-3 921
Skattekostnad ordinært resultat	187 204	-3 921
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-13 029 392	-17 820
Permanente forskjeller	12 771 088	0
Endring i midlertidige forskjeller	4 190 582	1 022 121
Anvendelse av fremførbart underskudd	-3 932 278	-1 004 301
Skattepliktig inntekt	0	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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-110 349	60 765	171 114
Gevinst – og tapskonto	0	4 019 467	4 019 468
Sum	-110 349	4 080 232	4 190 582
Akkumulert fremførbart underskudd	-998 880	-4 931 157	-3 932 278
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 109 229	0	-1 109 229
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-850 925	-850 925



Finansforvaltning Fritid AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2023

Utsatt skattefordel (22 %)	0	-187 204	-187 204
-----------------------------------	----------	-----------------	-----------------

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

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern og andre nærstående m.v

	Fordringer		Gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Optimal Finansforvaltning AS			0	12 777 957
Sum	0	0	0	12 777 957

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Finansforvaltning Fritid AS pr. 31.12. 2023 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 01.01.2023	22 500 000	5 000	20 138 224	-29 097 864	13 545 360
Årets resultat				-13 216 596	-13 216 596
Egenkapital 31.12.2023	22 500 000	5 000	20 138 224	-42 314 460	328 764