



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 317 758
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: F INVEST AS
Forretningsadresse: Solvikveien 3C
1365 BLOMMENHOLM

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: Fidel Helgi Sanchez
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2019

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning	4	32 000	
Annen driftskostnad		732 131	49 512
Sum kostnader		764 131	49 512
Driftsresultat		-764 131	-49 512
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		569 407	
Annen finansinntekt		10 478	1 594
Sum finansinntekter		579 885	1 594
Netto finans		579 885	1 594
Ordinært resultat før skattekostnad		-184 246	-47 918
Ordinært resultat etter skattekostnad		-184 246	-47 918
Årsresultat		-184 246	-47 918
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-184 246	-47 918
Sum overføringer og disponeringer		-184 246	-47 918



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	128 000	
Sum varige driftsmidler		128 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	3	2 467 826	2 905 202
Sum finansielle anleggsmidler		2 467 826	2 905 202
Sum anleggsmidler		2 595 826	2 905 202
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	359 853	474 149
Sum fordringer		359 853	474 149
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		55 694	348 504
Sum omløpsmidler		415 547	822 653
SUM EIENDELER		3 011 373	3 727 855
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	90 000	90 000
Annen innskutt egenkapital	6	-12 000	-12 000
Sum innskutt egenkapital		78 000	78 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 473 608	2 657 854
Sum opptjent egenkapital		2 473 608	2 657 854
Sum egenkapital		2 551 608	2 735 854
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	459 765	992 001
Sum kortsiktig gjeld		459 765	992 001
Sum gjeld		459 765	992 001
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 011 373	3 727 855



F Invest AS

Org.nr: 999 317 758

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapital totalt	900	100 kr	90 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Fidel Helgi Sanchez, Styrets leder	900	100 %	100 %



F Invest AS

Org.nr: 999 317 758

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskapets navn	Aksje- kapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Acromion AS	30 000	100	30 000	725 402	-198 058
Orto Oslo AS	120 000	1 100	641 690	457 871	-216 593
Oslo Ortopedsenter AS	500 000	3 351	1 796 136	1 595 246	-349 686
Sum			<u>2 467 826</u>		

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløspøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Tilgang kjøpte driftsmidler	160 000	160 000
Anskaffelseskost 31.12.	160 000	160 000
Akk.avskrivning 31.12.	-32 000	-32 000
Balanseført pr. 31.12.	128 000	128 000
Årets lineære avskrivninger	32 000	32 000

Note 5 - Fordringer og gjeld

<i>Fordring på nærstående selskaper</i>	2018
Orto Oslo AS	6 382
Oslo Ortopedsenter AS	92 348
Arthro DA	260 000
Sum	<u>358 730</u>

<i>Gjeld til nærstående selskaper</i>	2018
Acromion AS	-459 765



F Invest AS

Org.nr: 999 317 758

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	90 000	-12 000	2 657 854	2 735 854
Årsresultat	0	0	-184 246	-184 246
Egenkapital 31.12.2018	90 000	-12 000	2 473 608	2 551 608

Note 7 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

2018

Ordinært resultat før skattekostnad	524 746
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-569 407
Endring i midlertidige forskjeller	-1
Årets skattegrunnlag	-44 662

Oversikt over midlertidige forskjeller

2018

Utestående fordringer	1
Sum	1
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-232 249
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-232 248
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-232 248
Sum	0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt

2018

23% skatt av resultat før skatt	120 692
Permanente forskjeller (23%)	-130 964
Beregnet skattekostnad	-10 272

Effektiv skattesats *)

-2 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Kjersti Øystebø Brataas
Trygve Plener
Ole Christian Rasmussen

Til generalforsamlingen i F Invest AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert F Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 184 246. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, resultatregnskap for regnskapsåret per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon..

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 på tilbørlig måte 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, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har

BDT VIKEN REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

OSLO | BIRKERØD | HORTEN | MOSS | ÅS | ØPN





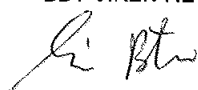
BDT VIKEN

opplyt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Horten, 31.07.2019
BDT VIKEN REVISJON AS



Svein Brataas
Statsautorisert revisor





F Invest AS

Org.nr: 999 317 758

Årsrapport for 2018

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter



F Invest AS

Org.nr: 999 317 758

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftskostnader			
Avskrivning	4	32 000	0
Annen driftskostnad		732 131	49 512
Sum driftskostnader		<u>764 131</u>	<u>49 512</u>
Driftsresultat		<u>-764 131</u>	<u>-49 512</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		569 407	0
Annen finansinntekt		10 478	1 594
Netto finansposter		<u>579 885</u>	<u>1 594</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-184 246</u>	<u>-47 918</u>
Årsresultat		<u>-184 246</u>	<u>-47 918</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-184 246</u>	<u>-47 918</u>



F Invest AS

Org.nr: 999 317 758

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	128 000	0
Sum varige driftsmidler		128 000	0
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	3	2 467 826	2 905 202
Sum finansielle anleggsmidler		2 467 826	2 905 202
Sum anleggsmidler		2 595 826	2 905 202
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	5	359 853	474 149
Sum fordringer		359 853	474 149
Bankinnskudd, kontanter og lignende		55 694	348 504
Sum omløpsmidler		415 547	822 653
Sum eiendeler		3 011 373	3 727 855



F Invest AS

Org.nr: 999 317 758

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 6	90 000	90 000
Annen innskutt egenkapital	6	-12 000	-12 000
Sum innskutt egenkapital		<u>78 000</u>	<u>78 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	<u>2 473 608</u>	<u>2 657 854</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>2 473 608</u>	<u>2 657 854</u>
Sum egenkapital		<u>2 551 608</u>	<u>2 735 854</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>459 765</u>	<u>992 001</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>459 765</u>	<u>992 001</u>
Sum gjeld		<u>459 765</u>	<u>992 001</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 011 373</u>	<u>3 727 855</u>

31. desember 2018

Bærum, 1. juli 2019

Fidel Helgi Sanchez
daglig leder, styreleder



F Invest AS

Org.nr: 999 317 758

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapital totalt	900	100 kr	90 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Fidel Helgi Sanchez, Styrets leder	900	100 %	100 %



F Invest AS

Org.nr: 999 317 758

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskapets navn	Aksje- kapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Acromion AS	30 000	100	30 000	725 402	-198 058
Orto Oslo AS	120 000	1 100	641 690	457 871	-216 593
Oslo Ortopedsenter AS	500 000	3 351	1 796 136	1 595 246	-349 686
Sum			<u>2 467 826</u>		

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Tilgang kjøpte driftsmidler	160 000	160 000
Anskaffelseskost 31.12.	160 000	160 000
Akk.avskrivning 31.12.	-32 000	-32 000
Balanseført pr. 31.12.	128 000	128 000
Årets lineære avskrivninger	32 000	32 000

Note 5 - Fordringer og gjeld

<i>Fordring på nærstående selskaper</i>	2018
Orto Oslo AS	6 382
Oslo Ortopedsenter AS	92 348
Arthro DA	260 000
Sum	<u>358 730</u>

<i>Gjeld til nærstående selskaper</i>	2018
Acromion AS	-459 765



F Invest AS

Org.nr: 999 317 758

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	90 000	-12 000	2 657 854	2 735 854
Årsresultat	0	0	-184 246	-184 246
Egenkapital 31.12.2018	90 000	-12 000	2 473 608	2 551 608

Note 7 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag: 2018

Ordinært resultat før skattekostnad	524 746
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-569 407
Endring i midlertidige forskjeller	-1
Årets skattegrunnlag	<u>-44 662</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller 2018

Utestående fordringer	<u>1</u>
Sum	<u>1</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-232 249</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-232 248</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-232 248</u>
Sum	<u>0</u>

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt 2018

23% skatt av resultat før skatt	120 692
Permanente forskjeller (23%)	<u>-130 964</u>
Beregnet skattekostnad	<u>-10 272</u>

Effektiv skattesats *) -2 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

