



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 179 632
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAUSTE INVEST AS
Forretningsadresse: Osvegen 494
5229 KALANDSEIDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Frode Austevoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 29.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	3 730	2 653
Sum kostnader		3 730	2 653
Driftsresultat		-3 730	-2 653
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		375	25
Annen finansinntekt		16 132	643 515
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		31 329	
Sum finansinntekter		47 836	643 540
Annen finanskostnad		17 640	
Sum finanskostnader		17 640	
Netto finans		30 195	643 540
Ordinært resultat før skattekostnad		26 465	640 887
Ordinært resultat etter skattekostnad		26 465	640 887
Årsresultat	6	26 465	640 887
Årsresultat etter minoritetsinteresser		26 465	640 887
Totalresultat		26 465	640 887
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		26 465	640 887
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		26 465	640 887



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Investeringer i aksjer og andeler		299 550	
Sum finansielle anleggsmidler		299 550	
Sum anleggsmidler		299 550	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3	551 971	
Sum investeringer		551 971	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		30 375	855 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 375	855 425
Sum omløpsmidler		582 346	855 425
SUM EIENDELER		881 896	855 425
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs			96 885
Annen innskutt egenkapital		197 100	
Sum innskutt egenkapital		297 100	196 885



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		536 335	610 085
Sum opptjent egenkapital		536 335	610 085
Sum egenkapital	4	833 435	806 970
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		48 461	48 455
Sum kortsiktig gjeld		48 461	48 455
Sum gjeld		48 461	48 455
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		881 896	855 425



Årsregnskap 2019

Fauste Invest AS

Resultatregnskap
Balanse

Org.nr.: 989 179 632



Resultatregnskap

Fauste Invest AS

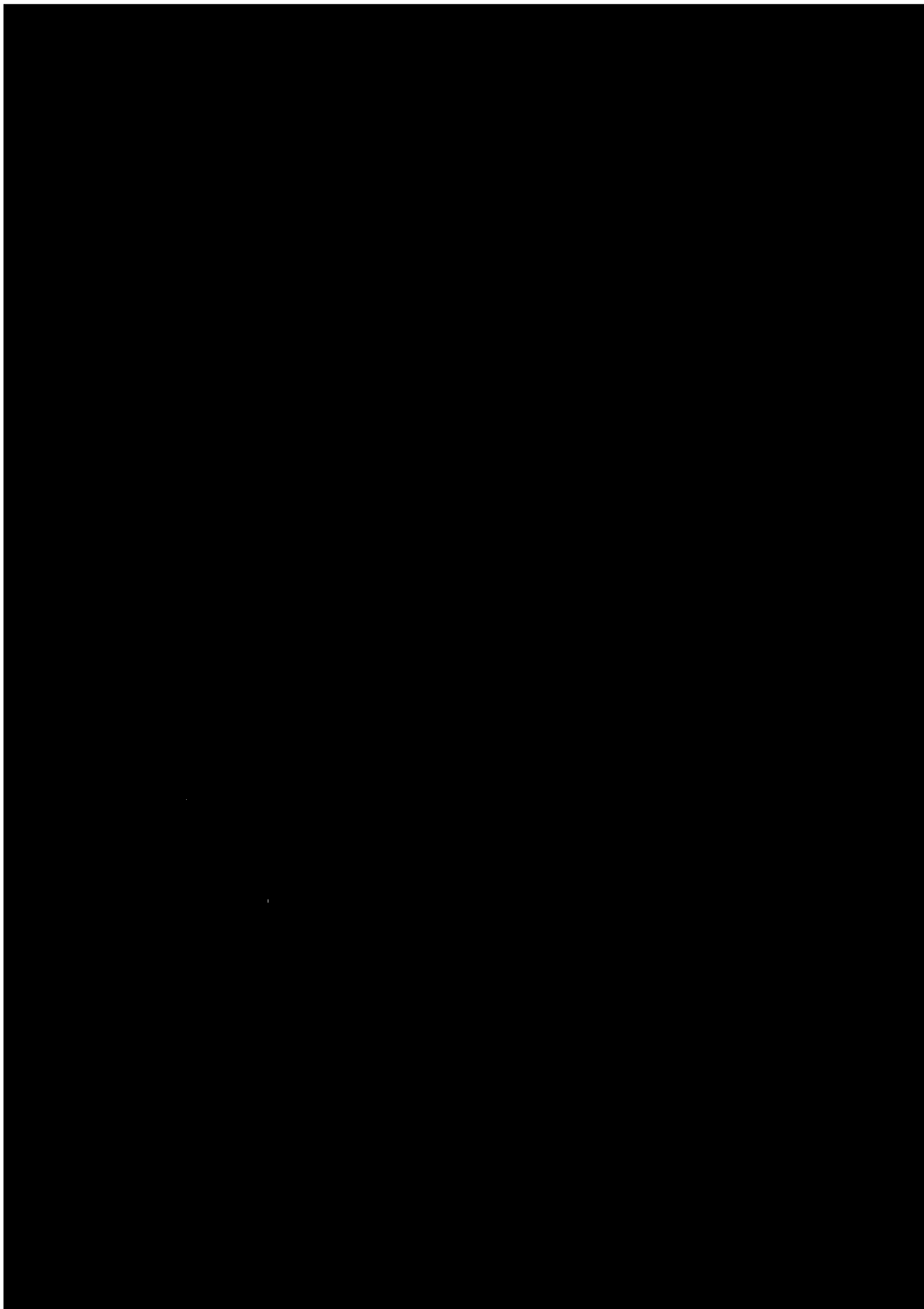
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	2	<u>3 730</u>	<u>2 653</u>
Sum driftskostnader		<u>3 730</u>	<u>2 653</u>
Driftsresultat		<u>-3 730</u>	<u>-2 653</u>
Annen renteinntekt		375	25
Annen finansinntekt		16 132	643 515
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		31 329	0
Annen finanskostnad		17 640	0
Resultat av finansposter		<u>30 195</u>	<u>643 540</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>26 465</u>	<u>640 887</u>
Ordinært resultat		<u>26 465</u>	<u>640 887</u>
Årsresultat	6	<u>26 465</u>	<u>640 887</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		<u>26 465</u>	<u>640 887</u>
Sum overføringer		<u>26 465</u>	<u>640 887</u>



Balanse

Fauste Invest AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		299 550	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>299 550</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>299 550</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	551 971	0
Sum investeringer		<u>551 971</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		30 375	855 425
Sum omløpsmidler		<u>582 346</u>	<u>855 425</u>
Sum eiendeler		<u>881 896</u>	<u>855 425</u>





Fauste Invest AS

Noter til regnskap 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer

Investeringer i datterselskaper er gjort etter kostmetoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Fauste Invest AS

Noter til regnskap 2019

Note 2 – Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte.
Det er ikke kostnadsført lønn eller godtgjørelser til ledende personer i 2018.

Revisor

Det er kostnadsført kr 2 731 inkludert mva i revisjonshonorar i 2019.
Beløpet inkluderer bistand i forbindelse med utarbeidelse av årsregnskap, noter og ligningspapirer.

Note 3 – Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi	Markeds-verdi
Anleggsmidler				
SIL VALVES AS	2,5 %	199 650	199 650	
YSI NORWAY AS	1 %	99 900	99 900	0
Sum	0	299 550	299 550	
Omløpsmidler				
AksjItera ASA		35 291,69	46 000	46 000
Lerøy Seafood Group ASA		61 465,00	58 883	58 883
Norske Skog ASA		53 865,03	54 319	54 319
Oddfjell Drilling Ltd		50 074,04	55 624	55 624
Romreal Ltd		271 945,85	294 400	294 400
Netflix Com Inc		48 000,51	42 746	42 746
Sum markedsbaserte aksjer		520 642	551 972	551 972

Selskapet eide aksjer i Kebo Glass AS i 2017, som er solgt i 2018. Salget medførte en regnskapsmessig gevinst med kr 643 515 i 2018 som er ført under finansinntekt.



Fauste Invest AS

Noter til regnskap 2019

Note 4 – Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen Innskutt Egenkapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.	100 000	96 885	0	610 085	806 970
Årets resultat				26 465	26 465
Egenkapital pr 31.12.	100 000	0	197 100	536 335	833 435

Note 5 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet på kr 100 000 består av 100 aksjer à kr 1 000. Alle aksjene har like rettigheter.

Frøde Austevoll eier samtlige aksjer i selskapet pr. 31.12.

Note 6 – Skattekostnad

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	26 465	640 887
Permanente forskjeller	-29 814	-643 515
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-3 348	-2 628
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



Fauste Invest AS
Noter til regnskap 2019

Note 6 – Skattekostnad (fortsetter)

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-51 778	-48 430	3 348
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	51 778	48 430	-3 348
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
Orgnr 994724010MVA
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

Til generalforsamlingen i Fauste Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fauste Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 26.465. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap, 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. desember 2019, 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 (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 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



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
Orgnr 994724010MVA
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

Samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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

Bergen, 29. mai 2020
Bergen Revisjon AS

Terje Næss
Registrert revisor