



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 475 565
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIAS INVEST AS
Forretningsadresse: C/o Arne Blystad AS
Haakon VIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Stian Lysaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	-207 099	116 535
Sum kostnader		-207 099	116 535
Driftsresultat		207 099	-116 535
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		519 575	1 163 162
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	91 249	12 712
Annen renteinntekt		2 272	2 206
Sum finansinntekter		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	752 304	1 457 529
Annen finanskostnad		3 640	3 725
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-142 848	-283 174
Ordinært resultat før skattekostnad		64 251	-399 709
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		64 251	-399 709
Årsresultat		64 251	-399 709
Totalresultat		64 251	-399 709
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Sum overføringer og disponeringer		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		387 899	418 008
Konsernfordringer	7	4 008 496	62 397 672
Sum fordringer		4 396 395	62 815 681
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	4 100 000	4 100 000
Sum investeringer		4 100 000	4 100 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		644 779	656 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		644 779	656 000
Sum omløpsmidler		9 141 174	67 571 681
SUM EIENDELER		9 141 174	67 571 681

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	46 740	46 740
Overkurs		311 401	311 401
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		358 141	358 141
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		225 653	161 402
Sum opptjent egenkapital		225 653	161 402
Sum egenkapital	4	583 795	519 544
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	235 553
Kortsiktig konserngjeld	7	8 056 884	66 322 339
Annen kortsiktig gjeld		494 245	494 245
Sum kortsiktig gjeld		8 557 379	67 052 137
Sum gjeld		8 557 379	67 052 137
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 141 174	67 571 681



Resultatregnskap

FIAS Invest AS

Tall i NOK	Note	2018	2017
Salgsinntekter		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	2	-207 099	116 535
Sum driftskostnader		-207 099	116 535
Driftsresultat		207 099	-116 535
Mottatt konsernbidrag fra datterselskap		519 575	1 163 162
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	91 249	12 712
Annen renteinntekt		2 272	2 206
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	-752 304	-1 457 529
Annen finanskostnad		-3 640	-3 725
Netto finansresultat		-142 848	-283 174
Resultat før skatt		64 251	-399 709
Skattekostnad	6	0	0
Årsresultat		64 251	-399 709



Balance

FIAS Invest AS

Tall i NOK	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Konsernfordring	7	3 488 921	61 234 510
Fordring konsernbidrag	7	519 575	1 163 162
Andre fordringer		387 899	418 008
Sum fordringer		4 396 395	62 815 681
Aksjer og andeler	3	4 100 000	4 100 000
Sum investeringer		4 100 000	4 100 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		644 779	656 000
Sum omløpsmidler		9 141 174	67 571 681
Sum eiendeler		9 141 174	67 571 681



Balanse

FIAS Invest AS

Tall i NOK	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	46 740	46 740
Overkurs		311 401	311 401
Sum innskutt egenkapital		358 141	358 141
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		225 653	161 403
Sum opptjent egenkapital		225 653	161 403
Sum egenkapital	4	583 795	519 544
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	7	8 056 884	66 322 339
Leverandørgjeld		6 250	235 553
Annen kortsiktig gjeld		494 245	494 245
Sum kortsiktig gjeld		8 557 379	67 052 137
Sum gjeld		8 557 379	67 052 137
Sum egenkapital og gjeld		9 141 174	67 571 681

Oslo, 26/3 2019
Styret for FIAS Invest AS


Arne Blystad
Styrets leder


Fredrik Platou
Styremedlem



1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Selskapets regnskap er utarbeidet i henhold til regnskapslovens regler for små foretak.

Inntekter og kostnader

Inntekter resultatføres når de er opptjent (opptjeningsprinsippet) og utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt (sammenstillingsprinsippet).

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 ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Kortsiktige aksjer vurderes til det laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi.

Fordringer

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.

Betingede utfall og usikre forpliktelser

Usikre forpliktelser regnskapsføres dersom det er sannsynlighetsovervekt for at en usikker forpliktelse vil komme til oppgjør. Beste estimat av verdien av oppgjøret balanseføres under annen kortsiktig gjeld. Andre vesentlige forhold som ikke regnskapsføres omtales i note.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

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

Nærstående parter

Opplysninger om, og transaksjoner mellom, nærstående parter til FIAS Invest AS er gitt i tilknytning til de enkelte regnskapsposter eller der de naturlig hører hjemme i årsrapporten.



FIAS Invest AS

Noter til regnskapet 2018

2 Administrasjonskostnader, godtgjørelser m.v.

Selskapets administrasjon er ivaretatt ved forretningsføreravtale med Arne Blystad AS. Honorar for 2018 utgjør kr. 12 500. Det er ikke utbetalt honorar til styremedlem i 2018. Det er ingen ansatte i selskapet og selskapet har følgelig ikke tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er i 2018 kostnadsført revisjonshonorar med kr. 23 125. Honorar til revisor for attestasjonstjenester var kr. 1 375 og for annen bistand kr. 1 375.

3 Aksjer og andeler

Selskap	Eier/ stemme andel	Resultat*	Bokført EK*	Bokført verdi 31.12.18
Gamle Lilleby AS	100 %	100 643	3 786 955	4 100 000
Fabrikk Invest AS	100%	400 073	385 071	0
Sum				

*I hht sist tilgjengelige regnskap (2018).

Selskapenes forretningskontor er i Oslo.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap etter unntak i regnskapslovens regler §3-8.

4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
<i>Årets endring i egenkapital:</i>				
Egenkapital 01.01.18	46 740	311 401	161 403	519 544
Årets resultat			64 251	64 251
Egenkapital 31.12.18	46 740	311 401	225 653	583 795

5 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital består av 46 740 066 aksjer hver pålydende kr. 0,001, totalt kr. 46 740,066. Det foreligger ingen stemmerettsbegrensninger i vedtektene.

Aksjonærene i selskapet er:
Songa Investments AS

Antall aksjer
46 740 066



FIAS Invest AS

Noter til regnskapet 2018

6 Skatt

	2018	2017
Skattekostnad	0	0
Betalbar skatt i årets skattekostnad	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	64 251	-399 709
Anvendelse av fremførbart underskudd	-64 251	0
Grunnlag betalbar skatt	0	-399 709
Betalbar skatt på årets resultat, 23%	0	0
Grunnlag utsatt skattefordel	2018	2017
Fremførbart underskudd	-21 060 555	-21 124 806
Netto midlertidige forskjeller	-21 060 555	-21 124 806
Utsatt skatt/(-skattefordel), 22%/23 %	-	-

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen

7 Mellomværende med nærstående

	Fordring		Gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Fabrikk Invest AS	3 488 921	2 234 510	3 644 800	62 014 834
Gamle Lilleby AS	0	0	4 412 084	4 307 505
Foreslått utbytte fra Fabrikk Invest AS	0	59 000 000	0	0
Konsernbidrag	519 575	1 163 162	0	0
Sum	4 008 496	62 397 672	8 056 884	66 322 339

Mellomværende forrentes med 3 mnd NIBOR + 1,70% p.a.

Tilbakebetaling skjer etter nærmere avtale.



Til generalforsamlingen i
FIAS Invest AS

BHL DA
Elias Smiths vei 24
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00
E-post: ta@bhl.no
Internett: www.bhl.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:
Thomas Andersen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet FIAS Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 64 251. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet 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. desember 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 (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.

Styret 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 avviklet.



BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word NEXIA) are not part of a worldwide partnership. Member firms of the Nexia International network are independently owned and operated. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this publication or any documentation and external links provided. The trade mark NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information, visit www.nexia.com.



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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 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.

Sandvika, 26. mars 2019

BHL DA

Thomas Andersen
Statsautorisert revisor