



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 815 909
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAGERLIA HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o ØkonomiAssistanse Drammen AS
Gråterudveien 1
3036 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Tom Saxegaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 27.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	8		
Annen driftskostnad	8	46 238	50 926
Sum kostnader		46 238	50 926
Driftsresultat		-46 238	-50 926
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 820 750	
Sum finansinntekter		2 820 750	
Annen rentekostnad		2 820 750	884 985
Sum finanskostnader		2 820 750	884 985
Netto finans			-884 985
Ordinært resultat før skattekostnad		-46 238	-935 911
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-46 238	-935 911
Årsresultat		-46 238	-935 911
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-46 238	-935 911
Totalresultat		-46 238	-935 911
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-46 238	-935 911
Sum overføringer og disponeringer		-46 238	-935 911



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	50 000	50 000
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	59 940 750	57 195 000
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum finansielle anleggsmidler		59 990 750	57 245 000
Sum anleggsmidler		59 990 750	57 245 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer		225 694	225 694
Sum fordringer		225 694	225 694
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25 892	2 515
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 892	2 515
Sum omløpsmidler		251 586	228 209
SUM EIENDELER		60 242 336	57 473 209

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	1 028 697	982 459
Sum opptjent egenkapital		-1 028 697	-982 459
Sum egenkapital	9	-998 697	-952 459
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		900 128	57 958 435
Leverandørgjeld		44 677	5 000
Betalbar skatt	7		
Kortsiktig konserngjeld	5		75 000
Annen kortsiktig gjeld	5	60 296 228	387 233
Sum kortsiktig gjeld		61 241 033	58 425 668
Sum gjeld		61 241 033	58 425 668
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 242 336	57 473 209
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 865938

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 815 909
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAGERLIA HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o ØkonomiAssistanse Drammen AS
Gråterudveien 1
3036 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap 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: Tom Saxegaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 25.10.2021



Organisasjonsnr: 917 815 909
FAGERLIA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	8		
Annen driftskostnad	8	46 238	50 926
Sum kostnader		46 238	50 926
Driftsresultat		-46 238	-50 926
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 820 750	
Sum finansinntekter		2 820 750	
Annen rentekostnad		2 820 750	884 985
Sum finanskostnader		2 820 750	884 985
Netto finans			-884 985
Ordinært resultat før skattekostnad		-46 238	-935 911
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-46 238	-935 911
Årsresultat		-46 238	-935 911
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-46 238	-935 911
Totalresultat		-46 238	-935 911
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-46 238	-935 911
Sum overføringer og disponeringer		-46 238	-935 911



Organisasjonsnr: 917 815 909
FAGERLIA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7

Varige driftsmidler

Sum varige driftsmidler 6

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 1 50 000 50 000

Lån til foretak i samme konsern 4, 5 59 940 750 57 195 000

Andre langsiktige fordringer 4

Sum finansielle anleggsmidler 59 990 750 57 245 000

Sum anleggsmidler 59 990 750 57 245 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 5

Andre kortsiktige fordringer 225 694 225 694

Sum fordringer 225 694 225 694

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 25 892 2 515

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 25 892 2 515

Sum omløpsmidler 251 586 228 209

SUM EIENDELER 60 242 336 57 473 209

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2, 3 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital



Udekket tap	3	1 028 697	982 459
Sum opptjent egenkapital		-1 028 697	-982 459
Sum egenkapital	9	-998 697	-952 459
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		900 128	57 958 435
Leverandørgjeld		44 677	5 000
Betalbar skatt	7		
Kortsiktig konserngjeld	5		75 000
Annen kortsiktig gjeld	5	60 296 228	387 233
Sum kortsiktig gjeld		61 241 033	58 425 668
Sum gjeld		61 241 033	58 425 668
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 242 336	57 473 209
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Organisasjonsnr: 917 815 909
FAGERLIA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Til generalforsamlingen i Fagerlia Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fagerlia Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Fagerlia Holding AS



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

Uttalelse om andre 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 01.09.2021, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret.

Drammen, 3. september 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Stein Erik Rotegård
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Rotegård, Stein Erik	BANKID_MOBILE	2021-09-30 16:43

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2020 Fagerlia Holding AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning**

Org.nr.: 917 815 909



Fagerlia Holding AS

RESULTATREGNSKAP 01.01.-31.12.

	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	8	46 238	50 926
Sum driftskostnader		46 238	50 926
Driftsresultat		-46 238	-50 926
Annen renteinntekt		2 820 750	0
Annen rentekostnad		2 820 750	884 985
Ordinært resultat før skattekostnad		-46 238	-935 911
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Årsresultat		-46 238	-935 911
Disponering (dekning) av årsresultatet			
Overført til udekket tap	3	46 238	935 911
Sum disponert (dekket)		-46 238	-935 911



Fagerlia Holding AS

BALANSE PR 31.12.

EIENDELER	Note	2020	2019
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1	50 000	50 000
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	59 940 750	57 195 000
Sum finansielle anleggsmidler		59 990 750	57 245 000
Sum anleggsmidler		59 990 750	57 245 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		225 694	225 694
Sum fordringer		225 694	225 694
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25 892	2 515
Sum omløpsmidler		251 586	228 209
SUM EIENDELER		60 242 336	57 473 209



Fagerlia Holding AS

BALANSE PR 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-1 028 697	-982 459
Sum opptjent egenkapital		-1 028 697	-982 459
Sum egenkapital	9	-998 697	-952 459
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		900 128	57 958 435
Leverandørgjeld		44 677	5 000
Konserngjeld	5	0	75 000
Annen kortsiktig gjeld	5	60 296 228	387 233
Sum kortsiktig gjeld		61 241 033	58 425 668
Sum gjeld		61 241 033	58 425 668
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 242 336	57 473 209

Drammen, 03.09.2021
Styret i Fagerlia Holding AS

Grzegorz Szwejk
styreleder



Fagerlia Holding AS

Noter til regnskap 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

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.



Fagerlia Holding AS

Noter til regnskap 2020

Note 1 Langsiktige investeringer i andre selskaper

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Egenkapital siste år (100%)	Resultat siste år (100%)
Datterselskap				
Fjeldheim Gård Borettslag	Drammen	100%	-7 314 894	-3 602 559

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 30 000 består av 1 aksjer à kr. 30 000.

Alle aksjer er eid av morselskapet Duval Invest AS, med forretningsadresse c/o ØkonomiAssistanse Drammen AS Gråterudveien 1, 3036 Drammen. Det utarbeides ikke konsernregnskap, i samsvar med reglene for små foretak.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	-982 459	-952 459
Årets resultat	0	-46 238	-46 238
Egenkapital 31.12.2020	30 000	-1 028 697	-998 697

Note 4 Fordringer og gjeld

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	59 940 750	57 195 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	59 940 750	57 195 000
Sum	0	0	59 940 750	57 195 000

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	60 092 228	274 000
Sum	0	0	60 092 228	274 000



Fagerlia Holding AS

Noter til regnskap 2020

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	900 128	57 958 435
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum	900 128	57 958 435

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Tomter, bygninger	0	0
Varer	0	0
Sum	0	0

Note 7 Skatt

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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 028 696	-982 458	46 238
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 028 696	-982 458	46 238

Utsatt skattefordel (22 %)	-226 313	-216 141	10 172
-----------------------------------	-----------------	-----------------	---------------

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

Årets skattekostnad	2020	2019
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-46 238	-935 911
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-46 238	-935 911

Resultatført skatt på ordinært resultat:

Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet plikter ikke å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	21 875	12 500
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	3 125	7 313
Annen bistand (aksjonærregisteroppgave)	0	0
Sum	25 000	19 813



Fagerlia Holding AS

Noter til regnskap 2020

Note 9 Fortsatt drift

Selskapet har tapt sin egenkapital og styrets handlingsplikt har inntruffet. Duval Invest AS, nåværende eier, dekker det løpende likviditetsbehovet. I 2020 ble store deler av gjelden til kredittinstitusjon refinansiert og overtatt av av Duval Invest AS.



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap

Signers:

Name	Method	Date
Szwejk, Grzegorz	BANKID	2021-09-30 14:54

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.