



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 637 760
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FEARNLEY & EGER AS
Forretningsadresse: Grev Wedels plass 9
0151 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Ditlef Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	10 000	10 000
Sum kostnader		10 000	10 000
Driftsresultat		-10 000	-10 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6 750	7 156
Annen renteinntekt		172	103
Sum finansinntekter		6 921	7 258
Netto finans		6 921	7 258
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 079	-2 742
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-901	-887
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 178	-1 854
Årsresultat		-2 178	-1 854
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 178	-1 854
Totalresultat		-2 178	-1 854
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	4	733	1 733
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	-2 911	-3 587
Sum overføringer og disponeringer		-2 178	-1 854



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		604 001	699 562
Sum fordringer		604 001	699 562
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		95 385	5 213
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 385	5 213
Sum omløpsmidler		699 385	704 775
SUM EIENDELER		699 385	704 775
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	100 000	100 000
Overkurs	4	473 948	473 948
Sum innskutt egenkapital		573 948	573 948
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	120 754	123 665
Sum opptjent egenkapital		120 754	123 665
Sum egenkapital		694 703	697 613



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	3 719	4 851
Sum avsetninger for forpliktelser		3 719	4 851
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 719	4 851
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		964	2 311
Sum kortsiktig gjeld		964	2 311
Sum gjeld		4 683	7 162
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		699 385	704 775



ÅRSBERETNING 2017

FEARNLEY & EGER AS

Virksomhetens art

Virksomhetsområdet til Fearnley Eger AS er å foreta porteføljeinvesteringer. Selskapet har sitt forretningskontor i Oslo.

Økonomi

Årets resultat viser et underskudd på NOK 2 178. Det foreslås en overføring på NOK 2 911 fra annen egenkapital og at det ytes et konsernbidrag på NOK 733.

Selskapets eiendeler pr. 31.12.2017 har en bokført verdi på NOK 699 385.

Selskapets gjeld utgjør NOK 4 683 og selskapets bokførte egenkapital er på NOK 694 703.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Styret består av en mann.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- eller utviklingsaktiviteter i 2017.

Ytre miljø

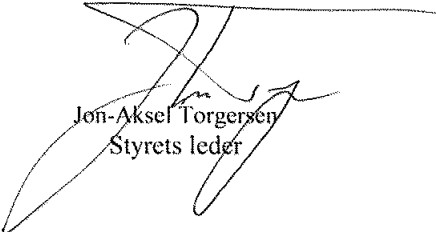
Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Andre forhold

Det har etter det styret kjenner til ikke inntruffet hendelser etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

I styret for Fearnley & Eger AS

Oslo, 22. juni 2018



Jon-Aksel Torgersen
Styrets leder



FEARNLEY & EGER AS

Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2017	2016
2	Annen driftskostnad	10 000	10 000
	Sum driftskostnader	10 000	10 000
	Driftsresultat	-10 000	-10 000
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt fra konsernselskaper	6 750	7 156
	Renteinntekt	172	103
	Netto finansresultat	6 921	7 258
	Resultat før skattekostnad	-3 079	-2 742
5	Skattekostnad	-901	-887
	Ordinært resultat	-2 178	-1 854
	ÅRSRESULTAT	-2 178	-1 854
	OVERFØRINGER		
4	Overført fra annen egenkapital	2 911	3 587
4	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	-733	-1 733
	Sum overføringer	2 178	1 854

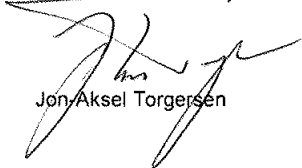


FEARNLEY & EGER AS

Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2017	2016
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Fordringer på konsernselskaper	<u>604 001</u>	<u>699 562</u>
	Sum fordringer	<u>604 001</u>	<u>699 562</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>95 385</u>	<u>5 213</u>
	Sum omløpsmidler	<u>699 385</u>	<u>704 775</u>
	SUM EIENDELER	<u>699 385</u>	<u>704 775</u>
	NOTE EGENKAPITAL OG GJELD		
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3,4	Selskapskapital (100 aksjer á kr 1.000)	100 000	100 000
4	Innskutt annen egenkapital	<u>473 948</u>	<u>473 948</u>
	Sum innskutt egenkapital	<u>573 948</u>	<u>573 948</u>
	Opptjent egenkapital		
4	Annen egenkapital	<u>120 754</u>	<u>123 665</u>
	Sum opptjent egenkapital	<u>120 754</u>	<u>123 665</u>
	Sum egenkapital	<u>694 703</u>	<u>697 613</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
5	Utsatt skatt	<u>3 719</u>	<u>4 851</u>
	Sum avsetninger for forpliktelser	<u>3 719</u>	<u>4 851</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Gjeld til konsernselskaper	964	2 311
	Annen kortsiktig gjeld	<u>0</u>	<u>0</u>
	Sum kortsiktig gjeld	<u>964</u>	<u>2 311</u>
	Sum gjeld	<u>4 683</u>	<u>7 162</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>699 385</u>	<u>704 775</u>

Oslo, 31. desember 2017/22. juni 2018


Jon Aksel Torgersen



FEARNLEY & EGER AS

Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Omløpsaksjer vurderes som en portefølje til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Anskaffelseskost tilordnes etter FIFO-metoden.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Selskapet har ingen ansatte.

Revisor: Godtgjørelse (kostnadsført) til Deloitte AS er kroner 10.000.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.17 består av en aksjeklasse og eies i sin helhet av Astrup Fearnley AS

	Antall	Pålydende	Bokført verdi
Aksjer	100	1 000	100 000



FEARNLEY & EGER AS

Noter til regnskapet 2017

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital 01.01.17	100 000	473 948	123 665	697 613
<u>Årets endring i egenkapital:</u>				
Konsernbidrag			-733	-733
Årets resultat			-2 178	-2 178
Egenkapital 31.12.17	100 000	473 948	120 754	694 703

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2017	2016
Betalbar skatt	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	231	578
Endring i utsatt skatt	-1 132	-1 465
Skattekostnad ordinært resultat	-901	-887

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

	2017	2016
Årets totale skattekostnad	-901	-887
Skatt på avgitt konsernbidrag	-231	-578
Endring utsatt skatt	1 132	1 465
For lite/mye avsatt skatt tidligere år	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2017	2016
Årsresultat før skatt	-3 079	-2 742
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (24%/25%)	-739	-685
<u>Skatteeffekten av følgende poster:</u>		
Renteinntekter skatt	0	0
Effekt av annen skattesats fra 2017	-162	-202
Skattekostnad	-901	-887
Effektiv skattesats	29,3 %	32,4 %

0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring, og skatteeffekten av disse:

	2017		2016	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Gevinst- og tapskonto	0	3 719	0	4 851
Sum		3 719		4 851
Utsatt skatt fordel/forpliktelse	0	3 719	0	4 851
Ikke balanseført utsatt skattefordel	0		0	
Netto utsatt forpliktelse i balansen	0	3 719	0	4 851



Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO 0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 00 00
Fax: +47 23 27 00 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Fearnley & Eger AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fearnley & Eger AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 178. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer 980 211 282

© Deloitte AS



side 2
Uavhengig revisors beretning -
Fearnley & Eger AS

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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet 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 bokførings praksis i Norge.

Oslo, 22. juni 2018
Deloitte AS

Aif-Anton Eid
statsautorisert revisor