



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - 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: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Grzegorz Szwejk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.12.2020

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, 26.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	8		
Annen driftskostnad	8	50 926	23 705
Sum kostnader		50 926	23 705
Driftsresultat		-50 926	-23 705
Annen rentekostnad		884 985	
Sum finanskostnader		884 985	
Netto finans		-884 985	
Ordinært resultat før skattekostnad		-935 911	-23 705
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-935 911	-23 705
Årsresultat		-935 911	-23 705
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-935 911	-23 705
Totalresultat		-935 911	-23 705
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-935 911	-23 705
Sum overføringer og disponeringer		-935 911	-23 705



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
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	5	57 195 000	
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum finansielle anleggsmidler		57 245 000	50 000
Sum anleggsmidler		57 245 000	50 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer	4	225 694	87 424
Sum fordringer		225 694	87 424
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 515	-47
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 515	-47
Sum omløpsmidler		228 209	87 377
SUM EIENDELER		57 473 209	137 377

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	982 459	46 548
Sum opptjent egenkapital		-982 459	-46 548
Sum egenkapital		-952 459	-16 548
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	57 958 435	
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum annen langsiktig gjeld		57 958 435	
Sum langsiktig gjeld		57 958 435	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	5 000	92 237
Betalbar skatt	7		
Kortsiktig konserngjeld	5	274 000	
Annen kortsiktig gjeld	5	188 233	61 688
Sum kortsiktig gjeld		467 233	153 925
Sum gjeld		58 425 668	153 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 473 209	137 377
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Årsregnskap 2019 Fagerlia Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 815 909



Fagerlia Holding AS

RESULTATREGNSKAP 01.01.-31.12.

	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	8	50 926	23 705
Sum driftskostnader		50 926	23 705
Driftsresultat		-50 926	-23 705
Annen rentekostnad		884 985	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-935 911	-23 705
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Årsresultat		-935 911	-23 705
Disponering (dekning) av årsresultatet			
Overført til udekket tap	3	935 911	23 705
Sum disponert (dekket)		-935 911	-23 705



Fagerlia Holding AS

BALANSE PR 31.12.

EIENDELER	Note	2019	2018
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1	50 000	50 000
Lån til foretak i samme konsern	5	57 195 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		57 245 000	50 000
Sum anleggsmidler		57 245 000	50 000
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	4	225 694	87 424
Sum fordringer		225 694	87 424
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 515	-47
Sum omløpsmidler		228 209	87 377
SUM EIENDELER		57 473 209	137 377



Fagerlia Holding AS

BALANSE PR 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-982 459	-46 548
Sum opptjent egenkapital		-982 459	-46 548
Sum egenkapital		-952 459	-16 548
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	57 958 435	0
Sum annen langsiktig gjeld		57 958 435	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	5 000	92 237
Konserngjeld	5	274 000	0
Annen kortsiktig gjeld	5	188 233	61 688
Sum kortsiktig gjeld		467 233	153 925
Sum gjeld		58 425 668	153 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 473 209	137 377

Drammen, 01.12.2020
Styret i Fagerlia Holding AS


Grzegorz Szwejk
styreleder



Fagerlia Holding AS

Noter til regnskap 2019

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 2019

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%	-3 712 336	-2 051 438

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

Alle aksjer er eid av morselskapet Skogly Eiendom Øst 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 01.01.2019	30 000	-46 548	-16 548
Årets resultat	0	-935 911	-935 911
Egenkapital 31.12.2019	30 000	-982 459	-952 459

Note 4 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	57 195 000	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	0	57 195 000	0
Sum	0	0	57 195 000	0

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	0	274 000	0
Sum	0	0	274 000	0



Fagerlia Holding AS

Noter til regnskap 2019

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

	2019	2018
Gjeld som er sikret ved pant o.l		
Gjeld til kredittinstitusjoner	57 958 435	0
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum	57 958 435	0
Balansført 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:

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-982 458	-46 548	935 911
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-982 458	-46 548	935 911

Utsatt skattefordel (22 %)	-216 141	-10 240	205 900
-----------------------------------	-----------------	----------------	----------------

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

	2019	2018
Årets skattekostnad		
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-935 911	-23 705
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-935 911	-23 705

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 2019.

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

	2019	2018
Kostnadsført godtgjørelse til revisor		
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	12 500	12 500
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	7 313	3 125
Annen bistand (aksjonærregisteroppgave)		0
Sum	19 813	15 625



Fagerlia Holding AS

Noter til regnskap 2019

Note 9 Fortsatt drift

Selskapet har tapt sin egenkapital og styrets handlingsplikt har inntruffet. Duval Invest AS, tidligere eier, dekker det løpende likviditetsbehov i 2020 og frem til styret har funnet ut hvordan situasjonen skal løses. I 2020 er gjelden til kredittinstitusjon refinansiert og overtatt av av Duval Invest AS.



Til generalforsamlingen i Fagerlia Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Fagerlia Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av den finansielle stillingen til Fagerlia Holding AS per 31. desember 2019 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Fagerlia Holding AS' s lån til Fjeldsheim Gård Borettslag utgjør det alt vesentlige av selskapets balanse. Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for det regnskapsførte beløpet i balansen per 31. desember 2019 ettersom ledelsen i Fjeldsheim Gård borettslaget ikke har utarbeidet tilstrekkelig dokumentasjon vedrørende verdien av borettslagets eiendom. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere dette beløpet.

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 med forbehold.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 regnskap 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.

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

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. Betyggende 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>

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 bokføringskikk i Norge.

Drammen, 1. desember 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Stein Erik Rotegård
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Rotegård, Stein Erik	BANKID_MOBILE	2020-12-03 15:23

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.