



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 317 758
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: F INVEST AS
Forretningsadresse: Solvikveien 3C
1365 BLOMMENHOLM

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: Fidel Helgi Sanchez
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.11.2020

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, 02.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning	4	35 000	32 000
Annen driftskostnad		1 301 480	732 131
Sum kostnader		1 336 480	764 131
Driftsresultat		-1 336 480	-764 131
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			569 407
Annen finansinntekt		11	10 478
Sum finansinntekter		11	579 885
Nedskrivning av finansielle eiendeler		641 689	
Sum finanskostnader		641 689	
Netto finans		-641 678	579 885
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 978 158	-184 246
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 978 158	-184 246
Årsresultat		-1 978 158	-184 246
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-1 978 158	-184 246
Sum overføringer og disponeringer		-1 978 158	-184 246



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	124 884	128 000
Sum varige driftsmidler		124 884	128 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	3	1 826 137	2 467 826
Sum finansielle anleggsmidler		1 826 137	2 467 826
Sum anleggsmidler		1 951 021	2 595 826
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	343 479	359 854
Sum fordringer		343 479	359 854
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 021	55 694
Sum omløpsmidler		345 500	415 548
SUM EIENDELER		2 296 521	3 011 374
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	90 000	90 000
Annen innskutt egenkapital	6	-12 000	-12 000
Sum innskutt egenkapital		78 000	78 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	495 451	2 473 608
Sum opptjent egenkapital		495 451	2 473 608
Sum egenkapital		573 451	2 551 608
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 275 750	
Annen kortsiktig gjeld	5	447 320	459 766
Sum kortsiktig gjeld		1 723 070	459 766
Sum gjeld		1 723 070	459 766
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 296 521	3 011 374



F Invest AS

Org.nr: 999 317 758

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapital totalt	900	100	90 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Fidel Helgi Sanchez, Styrets leder	900	100 %	100 %



F Invest AS

Org.nr: 999 317 758

Noter til regnskapet for 2019

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskaps navn	Aksjekapital	Antall aksjer	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
Acromion AS	30 000	100	30 000	649 365	-76 038
Orto Oslo AS	120 000	1 100	1	-22 938	-480 809
Oslo Ortopedsenter AS	500 000	3 351	1 796 136	690 419	-904 827
Sum			<u>1 826 137</u>		

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	160 000	160 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	31 884	31 884
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>191 884</u>	<u>191 884</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-67 000	-67 000
<u>Balansført pr. 31.12.</u>	<u>124 884</u>	<u>124 884</u>
Årets lineære avskrivninger	35 000	35 000
Økonomisk levetid	5	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 5 - Fordringer og gjeld

Fordring på nærstående selskaper

	2019
Orto Oslo AS	6 382
Oslo Ortopedsenter AS	77 098
Arthro DA	<u>260 000</u>
Sum	<u>343 480</u>

Gjeld til nærstående selskaper

	2019
Acromion AS	-447 321

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	90 000	-12 000	2 473 608	2 551 608



F Invest AS

Org.nr: 999 317 758

Noter til regnskapet for 2019

Årsresultat	0	0	-1 978 158	-1 978 158
Egenkapital 31.12.2019	90 000	-12 000	495 450	573 450

Note 7 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag: **2019**

Ordinært resultat før skattekostnad	-1 978 158
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	641 689
Endring i midlertidige forskjeller	3 024
Årets skattegrunnlag	<u>-1 333 445</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller **2019**

Driftsmidler inkl goodwill	<u>-3 023</u>
Sum	<u>-3 023</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-2 274 686</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 277 709
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-2 277 709</u>
Sum	0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt **2019**

22% skatt av resultat før skatt	-435 195
Permanente forskjeller (22%)	<u>141 172</u>
Beregnet skattekostnad	<u>-294 023</u>

Effektiv skattesats *) 14,9 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Utsatt skattefordel er ikke medtatt



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Ole Christian Rasmussen
Per Edwin Engen
Paul-Gunnar Nakken

Til generalforsamlingen i F Invest AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert F Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 978 158. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2019, resultatregnskap for regnskapsåret 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 31.12.2019, 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 avviklet.

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.

Bdt Viken Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN
OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | ÅL | DEN



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

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.08.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Horten, 23.11.2020
Bdt Viken Revisjon AS

Svein Brataas
Statsautorisert revisor
(Elektronisk signatur)