



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 934 350
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FA PROSJEKT AS
Forretningsadresse: Aasmund Vinjes vei 14
1462 FJELLHAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Atle Nygård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2018

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			20 144 177
Annen driftsinntekt		80 000	
Sum inntekter		80 000	20 144 177
Kostnader			
Varekostnad		-11 666	18 554 240
Lønnskostnad	2	17 441	579 951
Avskrivning		9 821	2 128
Annen driftskostnad		325 848	266 810
Sum kostnader		341 444	19 403 129
Driftsresultat		-261 444	741 048
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			213 178
Annen renteinntekt		29 934	2 538
Sum finansinntekter		29 934	215 716
Annen rentekostnad		34 595	365 618
Annen finanskostnad		16 776	49 364
Sum finanskostnader		51 371	414 982
Netto finans		-21 437	-199 266
Ordinært resultat før skattekostnad		-282 881	541 782
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-57 200	136 069
Ordinært resultat etter skattekostnad		-225 681	405 713
Årsresultat		-225 681	405 713
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	4	225 681	-405 713
Sum overføringer og disponeringer		225 681	-405 713



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	54 926	
Sum immaterielle eiendeler		54 926	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	12	299 656	9 477
Sum varige driftsmidler		299 656	9 477
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	497 308	497 308
Sum finansielle anleggsmidler		497 308	497 308
Sum anleggsmidler		851 890	506 785
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6		
Fordringer			
Andre fordringer	7	11 398 320	9 515 501
Sum fordringer		11 398 320	9 515 501
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	5 471	24 976
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 471	24 976
Sum omløpsmidler		11 403 791	9 540 477
SUM EIENDELER	1	12 255 681	10 047 262

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 887 529	2 113 210
Sum opptjent egenkapital		1 887 529	2 113 210
Sum egenkapital	4,13	1 917 529	2 143 210
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		2 274
Sum avsetninger for forpliktelser			2 274
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	2 274
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 946 741	5 398 569
Betalbar skatt	3	90 545	675 751
Skyldige offentlige avgifter		23 867	82 228
Annen kortsiktig gjeld	10	6 276 999	1 745 230
Sum kortsiktig gjeld		10 338 152	7 901 778
Sum gjeld		10 338 152	7 904 052
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 255 681	10 047 262
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	11		
Pantstillelser	11		



EN Revisjon AS

Revisornummer: 991 401 849

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i FA Prosjekt AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert FA Prosjekt AS ' årsregnskap som viser et årsunderskudd på kr 225 681. 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 , med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold» 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 med forbehold

Vi ble valgt til revisor for selskapet for 2017. Selskapet har ikke lagt fram tilfredsstillende dokumentasjon av inngående balanse pr 01.01.2017. Vi er derfor ikke i stand til å fastslå hvorvidt justeringer ville ha vært nødvendig med hensyn til resultatet som framgår av resultatregnskapet. Vi har tatt opp med selskapets ledelse at det er vesentlige mangler i dokumentasjonen av registreringer i regnskapet. Vi har for øvrig 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 7 at det foreligger en fordring på datterselskap som indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke regnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av det konsoliderte regnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. I forbindelse med revisjonen av regnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger en vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og regnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under

Medlem i
Den norske Revisorforening

Adresse: Kabelgaten 8, 0580 Oslo
Telefon: +47 92 41 67 77 • Telefax: +47 22 64 95 53
E-post: revisor@enrevisjon.no
Bankgiro: 5083.05.66462
Organisasjonsnummer: 991 401 849 MVA



revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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.

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.

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 ikke 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

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 14.9.18

EN Revisjon AS

Christian Fredrik Eriksen

Registrert revisor



FA PROSJEKT AS

Noter til årsregnskapet for 2017

FA Prosjekt AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter og kostnader

Innteksføringen skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidpunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten klassifiseres som anleggsmidler.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. For kortsiktig gjeld gjelder motsvarende, høyeste verdis prinsipp.

I kostprisen for tilvirkede varer medtas kjøp av tomt, aktivering av byggelånsrenter, samt direkte påløpte tilvirkingskostnader uten påslag for opptjent inntekt.

Andre fordringer føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi.

Garantier og reklamasjoner knyttet til avsluttede salg, er gjenstand for regress og følgelig avsettes ikke til garantiansvar

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet til 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



FA PROSJEKT AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 2 Lønnskostnad og honorarer

Lønn og andre godtgjørelser	2017	2016
Lønn m.v daglig leder og nærstående	6 000	529 885
Arbeidsgiveravgift	11 441	66 408
Andre sosiale kostnader og godtgjørelser	-	9 158
Sum	17 441	605 451

Lønn til daglig leder er utbetalt med kr. 6 000 + andre ytelser kr. 4392
Mobiltelefon daglig leder 4392
Andre tillegg daglig leder utgjør 0
Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. Lov om obligatorisk tjenestepensjon da selskapet ikke har fulltids ansatte.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr. 35000 inkl mva, fordelt med 35 000 i revisjon og 0 i bistand

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-	211723
Endring utsatt skatt	-57 200	-75654
Skattekostnad ordinært resultat	-57 200	136069

Betalbar skatt i årets skattekostnad

Ordinært resultat før skatt	-282 881	541782
Permanente forskjeller	34 595	2876
Endring midlertidige forskjeller	-62 179	302235
Avgitt konsernbidrag	-	-476411
<u>Anvendt fremførbart underskudd</u>	<u>-</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt	-310 465	370482

Betalbar skatt ordinært resultat	-	92 620
Skatteeffekt avgitt konsernbidrag	-	119103
Resultatført betalbar skatt	-	211 723

Betalbar skatt ordinært resultat	0	92620
Restanse 2015	0	583131
Sum skattegjeld	0	675751

Utsatt skatt	2017	2016	Endring
Driftsmidler	71 656	9 477	62 179
Underskudd til fremføring	-310 465	-	-310 465
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-238 809	9 477	-248 286
Utsatt skatt (23%, 24% i 2016)	-54 926	2 274	57 200

Note 4 - Egenkapital



FA PROSJEKT AS

Noter til årsregnskapet for 2017

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 1 januar 2017	30 000	-	2 113 210	2 143 210
Årets resultat			-225 681	-225 681
Egenkapital 31. desember 2017	30 000	-	1 887 529	1 917 529

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjekapital pr. 31.12 består av følgende:

	Aksjer	Pålydende	Bokført
Aksjer	300	100	30 000
Sum	300	100	30 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12 var:

	Aksjer	Eierandel
Atle Nygård	150	50 %
Frank Armand Henriksen	150	50 %
Totalt antall aksjer	300	100 %

Note 6 - Varer under tilvirking.

	2017	2016
Påløpte kostnader varer under tilvirking	-	-
Verdireguleringer	-	-
Bokført verdi	-	-

Note 7 - Andre fordringer

Andre fordringer er vurdert til pålydende, hvorav kr 800 000 er et uavklart forhold.

I andre kortsiktige fordringer inngår andre fordringer, periodiseringer, samt mellomregning på selskap i samme konsern med kr 10 475 506, samt nærstående med kr. 105 410.

Av fordringene pålydende kr 800 000, er det knyttet usikkerhet om fordringen lar seg inndrive.

Det er ikke avsatt for tap på kravet, da det ikke er sannsynligovervekt for tap.

Note 8 - Bankinnskudd

Skattetreksinnskudd utgjør kr. 0.

Note 9 - Finansielle anleggsmidler

	Antall aksjer	Pålydende	Eierandel	Bokført verdi	Bokført egenkapital
Aksjer i FA Prosjekt GV AS	300	100	100,00 %	30 000	
Aksjer i FA Prosjekt FV AS			100,00 %	467 308	
Bokført verdi				497 308	-821 193
Regnskapsmessig resultat i FA Prosjekt FV AS				-15 610	-105 640
Regnskapsmessig resultat i FA Prosjekt GV AS				-712 301	-715 553

Aksjer i datterselskaper er oppført til kostpris. Merverdier overstiger bokført egenkapital.



FA PROSJEKT AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til selskap kontrollert av nærstående kr 1 050 000, samt kortsiktig gjeld til datterselskaper med kr. 4 840 000, til sammen kr. 5 890 000.

Videre inngår gjeld til nærstående aksjonærer med kr. 198 114.

Note 11 - Pantstillelser og garantier	2017	2016
Som sikkerhet for gjeld til finansinstitusjoner	-	-
Garantiansvar	-	-
Sum	-	-
Bokført verdi av pantsatt varelager og tomt	-	-

Note 12 - Anleggsmidler

Type anleggsmiddel	Varebil med henger	Kontor-maskiner	Sum
Anskaffelseskost 1.1.		11 605	11 605
Tilgang	300 000	0	300 000
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12.	300 000	11 605	311 605
Akk.avskrivninger 31.12.	-7 500	-4 449	-11 949
Akk. nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.	292 500	7 156	299 656
Årets avskrivninger	7 500	3 321	10 821
Økonomisk levetid	13,3	5	
Avskr. sats	7,5 %	20 %	-

Note 13 - Fortsatt drift

Likviditeten er anstrengt, som følge av finansiering av et datterselskaps boligbygging hvor overlevering av husene er sterkt forsinket. Dette skyldes endret fortolkning av byggeforskriftene i kommunen. Etter årets i har det skjedd en positiv utvikling slik at 3 av husene vil bli overlevert innen kort tid, og styret legger til grunn at likviditeten blir vesentlig forbedret. Forutsetning om fortsatt drift er derfor tilstede.



FA PROSJEKT AS

Noter til årsregnskapet for 2017



FA PROSJEKT AS

Noter til årsregnskapet for 2017



FA PROSJEKT AS

Noter til årsregnskapet for 2017



FA PROSJEKT AS

Noter til årsregnskapet for 2017

utgang