



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 829 405
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FABRIKK INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Arne Blystad AS
Haakon VIIs gate 1
0161 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: Thomas Rønningen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2018

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | 1 000 000 |
| Sum inntekter | | 0 | 1 000 000 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 58 706 | 285 263 |
| Sum kostnader | | 58 706 | 285 263 |
| Driftsresultat | | -58 706 | 714 737 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 3 | 1 216 120 | 1 499 310 |
| Annen renteinntekt | | 19 076 | 89 933 |
| Annen finansinntekt | | | 5 538 972 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 0 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 12 712 | 81 743 |
| Annen finanskostnad | | 616 | 439 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 0 |
| Netto finans | | 1 221 868 | 7 046 033 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 163 162 | 7 760 770 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 279 159 | -1 272 600 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 884 003 | 9 033 370 |
| Årsresultat | | 884 003 | 9 033 370 |
| Totalresultat | | 884 003 | 9 033 370 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 3 | 62 022 742 | 59 741 809 |
| Sum fordringer | | 62 022 742 | 59 741 809 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 764 377 | 13 683 093 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 764 377 | 13 683 093 |
| Sum omløpsmidler | | 62 787 118 | 73 424 902 |
| SUM EIENDELER | | 62 787 118 | 73 424 902 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 201 600 | 201 600 |
| Overkurs | | 183 471 | 51 816 449 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 385 071 | 52 018 049 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | 7 367 022 |
| Sum opptjent egenkapital | | | 7 367 022 |
| Sum egenkapital | 4 | 385 071 | 59 385 071 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 4 375 | 1 474 939 |
| Utbytte | | 59 000 000 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 3 | 3 397 672 | 12 564 892 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 62 402 047 | 14 039 831 |
| Sum gjeld | | 62 402 047 | 14 039 831 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 62 787 118 | 73 424 902 |



Resultatregnskap

Fabrikk Invest AS

| Tall i NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekter | | 0 | 1 000 000 |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 1 000 000 |
| | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 58 706 | 285 263 |
| Sum driftskostnader | | 58 706 | 285 263 |
| Driftsresultat | | -58 706 | 714 737 |
| | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 3 | 1 216 120 | 1 499 310 |
| Annen renteinntekt | | 19 076 | 89 933 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 5 538 972 |
| | | | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | -12 712 | -81 743 |
| Annen finanskostnad | | -617 | -439 |
| Netto finansresultat | | 1 221 868 | 7 046 033 |
| Resultat før skatt | | 1 163 162 | 7 760 770 |
| | | | |
| Skattekostnad | 6 | 279 159 | -1 272 600 |
| Årsresultat | | 884 003 | 9 033 370 |



| |
|----------------|
| Balanse |
|----------------|

Fabrikk Invest AS

| Tall i NOK | Note | 2017 | 2016 |
|------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Omløpsmidler | | | |
| Konsernfordring | 3 | 62 022 742 | 59 741 809 |
| Sum fordringer | | 62 022 742 | 59 741 809 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 764 377 | 13 683 093 |
| Sum omløpsmidler | | 62 787 118 | 73 424 902 |
| Sum eiendeler | | 62 787 118 | 73 424 902 |




Balanse

Fabrikk Invest AS

| Tall i NOK | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 201 600 | 201 600 |
| Overkurs | | 183 471 | 51 816 449 |
| Sum innskutt egenkapital | | 385 071 | 52 018 049 |
| Annen egenkapital | | 0 | 7 367 022 |
| Sum opptjent egenkapital | | 0 | 7 367 022 |
| Sum egenkapital | 4 | 385 071 | 59 385 071 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til selskap i samme konsern | 3 | 2 234 510 | 10 343 094 |
| Gjeld konsernbidrag | | 1 163 162 | 2 221 798 |
| Leverandørgjeld | | 4 375 | 1 474 939 |
| Utbytte | | 59 000 000 | 0 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 62 402 047 | 14 039 831 |
| Sum gjeld | | 62 402 047 | 14 039 831 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 62 787 118 | 73 424 902 |

Oslo, 09.05.2018
Styret for Fabrikk Invest AS


Arne Blystad
Styrets leder



Fabrikk Invest AS

Noter til regnskapet 2017

1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Selskapets regnskap er utarbeidet i henhold til regnskapslovens regler for små foretak.

Inntekter og kostnader

Inntekter resultatføres når de er opptjent (opptjeningsprinsippet) og utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt (sammenstillingsprinsippet).

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 ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer og andeler

Aksjeinvesteringer vurderes til det laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi.

Fordringer

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.

Betingede utfall og usikre forpliktelser

Usikre forpliktelser regnskapsføres dersom det er sannsynlighetsovervekt for at en usikker forpliktelse vil komme til oppgjør. Beste estimat av verdien av oppgjøret balanseføres under annen kortsiktig gjeld. Andre vesentlige forhold som ikke regnskapsføres omtales i note.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Nærstående parter

Opplysninger om, og transaksjoner mellom, nærstående parter til Fabrikk Invest AS er gitt i tilknytning til de enkelte regnskapsposter eller der de naturlig hører hjemme i årsrapporten.



Fabrikk Invest AS

Noter til regnskapet 2017

2 Administrasjonskostnader, godtgjørelser m.v.

Selskapet hadde ingen egne ansatte i 2017. Forretningsførselen forestås av ansatte i Arne Blystad AS. Det er ikke kostnadsført styrehonorarer for 2017.

Det er kostnadsført revisjonshonorar for lovpålagt revisjon på kr. 22 750 i 2017.

3 Fordringer og gjeld til nærstående

| | Fordring | | Gjeld | |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| FIAS Invest AS | 62 014 834 | 5 000 000 | 2 234 510 | 7 312 202 |
| Gamle Lilleby AS | 7 907 | 54 741 809 | 0 | 3 030 892 |
| Sum | 62 022 742 | 59 741 809 | 2 234 510 | 10 343 094 |

Mellomværende forrentes med 3 mnd NIBOR + 1,00% p.a.

Tilbakebetaling skjer etter nærmere avtale.

4 Egenkapital

| | Aksje- | Overkurs | Annen | Sum |
|-----------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| | kapital | | egenkapital | |
| Egenkapital 01.01.17 | 201 600 | 51 816 449 | 7 367 022 | 59 385 071 |
| <i>Årets endring</i> | | | | |
| Avgitt konsemsbidrag | | | -884 003 | -884 003 |
| Foreslått utbytte | | -51 632 978 | -7 367 022 | -59 000 000 |
| Årets resultat | | | 884 003 | 884 003 |
| Egenkapital 31.12.17 | 201 600 | 183 471 | 0 | 385 071 |

5 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital består av 2 400 aksjer pålydende kr. 84, totalt kr. 201 600. Selskapet er 100% eid av FIAS Invest AS. Vedtektene inneholder ingen stemmerettsbegrensninger.



BHL DA
Elias Smiths vei 24
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00
E-post: ta@bhl.no
Internett: www.bhl.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:
Thomas Andersen

Til generalforsamlingen i
Fabrikk Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Fabrikk Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 884 003. 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 (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 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.



BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network are not part of a worldwide partnership. Member firms of the Nexia International network are independently owned and operated. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this publication or any documentation and external links provided. The trade mark NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under license. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information, visit www.nexia.com.



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.

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon 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 bokføringsskikk i Norge.

Sandvika, 9. mai 2018

BHL DA

Thomas Andersen
Statsautorisert revisor