



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	928 622 193
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FAB RETAIL HOLDING AS
Forretningsadresse:	Rolfsbuktheien 17 1364 FORNEBU

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2024 - 31.12.2024
-------------------------	-------------------------

### 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:	Torkel Ruud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.12.2025

### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

*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, 28.12.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		924 098	
Annen driftsinntekt		3 748	
<b>Sum inntekter</b>		<b>927 846</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		119 352	
Lønnskostnad	2		
Tap på krav	3		714 869
Annen driftskostnad		161 693	39 523
<b>Sum kostnader</b>		<b>281 045</b>	<b>754 392</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>646 801</b>	<b>-754 392</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		169 592	599 900
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>169 592</b>	<b>599 900</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			9 922 500
Annen rentekostnad		732 785	582 075
Annen finanskostnad			69 808
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>732 785</b>	<b>10 574 383</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-563 193</b>	<b>-9 974 483</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>83 608</b>	<b>-10 728 875</b>
Skattekostnad på resultat	4	18 394	
<b>Årsresultat</b>	5	<b>65 214</b>	<b>-10 728 875</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>65 214</b>	<b>-10 728 875</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>65 214</b>	<b>-10 728 875</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Udekket tap			-10 728 875
Avsatt til annen egenkapital		65 214	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>65 214</b>	<b>-10 728 875</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern	3	9 392	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>39 392</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>39 392</b>	<b>30 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		83 825	
<b>Sum fordringer</b>		<b>83 825</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 958	4 124
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 958</b>	<b>4 124</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>85 783</b>	<b>4 124</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>125 175</b>	<b>34 124</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 7	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>44 430</b>	<b>44 430</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5, 7	12 959 089	13 024 303
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-12 959 089</b>	<b>-13 024 303</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>-12 914 659</b>	<b>-12 979 873</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til konsernselskap	3, 7		519 750
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 857 401	5 307 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 857 401</b>	<b>5 826 750</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 857 401</b>	<b>5 826 750</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 430 363	7 159 892
Leverandørgjeld		163 111	25 625
Betalbar skatt	4	18 394	1 730
Skyldig offentlige avgifter		48 315	
Annen kortsiktig gjeld		522 250	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 182 433</b>	<b>7 187 247</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 039 834</b>	<b>13 013 997</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>125 175</b>	<b>34 124</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 765431

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 928 622 193  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FAB RETAIL HOLDING AS  
Forretningsadresse: Rolfsbuktveien 17  
1364 FORNEBU

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

#### 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: Torkel Ruud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.12.2025

#### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

*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, 27.12.2025



Organisasjonsnr: 928 622 193  
FAB RETAIL HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		924 098	
Annen driftsinntekt		3 748	
<b>Sum inntekter</b>		<b>927 846</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		119 352	
Lønnskostnad	2		
Tap på krav	3		714 869
Annen driftskostnad		161 693	39 523
<b>Sum kostnader</b>		<b>281 045</b>	<b>754 392</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>646 801</b>	<b>-754 392</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		169 592	599 900
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>169 592</b>	<b>599 900</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			
Annen rentekostnad		732 785	9 922 500
Annen finanskostnad			582 075
			69 808
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>732 785</b>	<b>10 574 383</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-563 193</b>	<b>-9 974 483</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>83 608</b>	<b>-10 728 875</b>
Skattekostnad på resultat	4	18 394	
<b>Årsresultat</b>	5	<b>65 214</b>	<b>-10 728 875</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>65 214</b>	<b>-10 728 875</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>65 214</b>	<b>-10 728 875</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			-10 728 875
Avsatt til annen egenkapital		65 214	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>65 214</b>	<b>-10 728 875</b>



Organisasjonsnr: 928 622 193  
FAB RETAIL HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6 30 000 30 000

Lån til foretak i samme  
konsern 3 9 392

Sum finansielle  
anleggsmidler 39 392 30 000

Sum anleggsmidler 39 392 30 000

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer 83 825

Sum fordringer 83 825

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 1 958 4 124

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 1 958 4 124

Sum omløpsmidler 85 783 4 124

SUM EIENDELER 125 175 34 124

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 7 50 000 50 000

Annen innskutt egenkapital 5 -5 570 -5 570

Sum innskutt egenkapital 44 430 44 430

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap 5, 7 12 959 089 13 024 303

Sum opptjent egenkapital -12 959 089 -13 024 303

Sum egenkapital 5 -12 914 659 -12 979 873

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til konsernselskap	3, 7		519 750
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 857 401	5 307 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 857 401</b>	<b>5 826 750</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 857 401</b>	<b>5 826 750</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	7 430 363	7 159 892
Leverandørgjeld		163 111	25 625
Betalbar skatt	4	18 394	1 730
Skyldig offentlige avgifter		48 315	
Annen kortsiktig gjeld		522 250	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 182 433</b>	<b>7 187 247</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 039 834</b>	<b>13 013 997</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>125 175</b>	<b>34 124</b>



Organisasjonsnr: 928 622 193  
FAB RETAIL HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
0

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Moore AS  
Tullins gate 2  
N-0166 Oslo  
T +47 22 98 15 40  
E [info@moore-norway.no](mailto:info@moore-norway.no)  
Org.nr. NO 823 389 272 MVA  
[www.moore-norway.no](http://www.moore-norway.no)

Til generalforsamlingen i  
Fab Retail Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fab Retail Holding AS som viser et overskudd på kr 65 214. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 i regnskapet, som angir at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 8 057 258. Som angitt i note 7, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

### Andre forhold

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

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende 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.



## **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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 regnskaps-estimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 19. desember 2025

**MOORE AS**

Bjørn M. Naustheller  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



## Elektronisk signatur

*Signert av*

**NAUSTHELLER, BJØRN MORTEN**

*(Identitet bekreftet med Buypass (NO))*



*Dato og tid (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)*

21.12.2025 15:35:45

*Signaturmetode*

Buypass (NO)



## Fab Retail Holding AS

### Resultatregnskap 01.12.2021 - 31.12.2022

	Note	2024	2023
Salgsinntekt		924 098	0
Annen driftsinntekt		3 748	0
Sum driftsinntekter		<u>927 846</u>	<u>0</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		119 352	0
Tap på krav	3	0	714 869
Annen driftskostnad		<u>161 693</u>	<u>39 523</u>
Sum driftskostnader		<u>281 045</u>	<u>754 392</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>646 801</u></b>	<b><u>(754 392)</u></b>
<b>Finansposter</b>			
Annen renteinntekt		169 592	599 900
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	(9 922 500)
Annen rentekostnad		(732 785)	(582 075)
Annen finanskostnad		0	(69 808)
Resultat av finansposter		<u>(563 193)</u>	<u>(9 974 483)</u>
Resultat før skattekostnad		83 608	(10 728 875)
Skattekostnad på resultat	4	<u>18 394</u>	<u>0</u>
Resultat		<u>65 214</u>	<u>(10 728 875)</u>
<b>Årsresultat</b>	5	<b><u>65 214</u></b>	<b><u>(10 728 875)</u></b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		65 214	0
Overført til udekket tap		<u>0</u>	<u>(10 728 875)</u>
Sum overføringer		<u>65 214</u>	<u>(10 728 875)</u>



## Fab Retail Holding AS

### Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2024	2023
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	6	30 000	30 000
Fordringer på konsernselskap	3	9 392	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>39 392</u>	<u>30 000</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b><u>39 392</u></b>	<b><u>30 000</u></b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer		83 825	0
Sum fordringer		<u>83 825</u>	<u>0</u>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		<u>1 958</u>	<u>4 124</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b><u>85 783</u></b>	<b><u>4 124</u></b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b><u>125 175</u></b>	<b><u>34 124</u></b>

**Fab Retail Holding AS****Balanse pr 31.12**

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 7	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	5	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		<u>44 430</u>	<u>44 430</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5, 7	(12 959 089)	(13 024 303)
Sum opptjent egenkapital		<u>(12 959 089)</u>	<u>(13 024 303)</u>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>(12 914 659)</u></b>	<b><u>(12 979 873)</u></b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til konsernselskap	3, 7	0	519 750
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 857 401	5 307 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 857 401</u>	<u>5 826 750</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 430 363	7 159 892
Leverandørgjeld		163 111	25 625
Betalbar skatt	4	18 394	1 730
Skyldig offentlige avgifter		48 315	0
Annen kortsiktig gjeld		522 250	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 182 433</u>	<u>7 187 247</u>
<b>Sum gjeld</b>		<b><u>13 039 834</u></b>	<b><u>13 013 997</u></b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b><u>125 175</u></b>	<b><u>34 124</u></b>

Oslo, 19.12.2025  
Styret i Fab Retail Holding AS

Torkel Ruud  
styreleder/daglig leder

Pernille Christine Randem Ruud  
styremedlem



## Fab Retail Holding AS

### Noter

---

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

#### Aksjer og verdipapirer

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.

#### 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 reversere i samme periode er utlignet og nettopført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



## Fab Retail Holding AS

### Noter

---

#### Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

#### Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

<b>Fordringer</b>	<b>2024</b>
Langsiktig lån til FMB Concept AS	3 629 260
Avsetning tap på krav	-3 619 869
<b>Sum</b>	<b>9 392</b>

<b>Gjeld</b>	<b>2024</b>
<b>Sum</b>	<b>0</b>

#### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	18 394	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>18 394</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	83 608	-10 728 875
Permanente forskjeller	0	10 637 369
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>83 608</b>	<b>-91 507</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	18 394	0
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	1 730
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>18 394</b>	<b>1 730</b>

Selskapet har ingen midlertidige forskjeller, hverken i inngående eller utgående balanse.



## Fab Retail Holding AS

### Noter

#### Note 5 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Annen innskutt ek	Udekket tap	Sum egenkapital
Stiftelse	50 000	-5 570	-13 024 303	-12 979 873
Årets resultat	0	0	65 214	65 214
<b>Balanse 31.12</b>	<b>50 000</b>	<b>-5 570</b>	<b>-12 959 089</b>	<b>-12 914 659</b>

Selskapets aksjekapital består av 50 000 aksjer pålydende kr 1. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Augmen Invest AS	50 000	Styreleder
<b>Sum</b>	<b>50 000</b>	

#### Note 6 Aksjer i datterselskap

	Eierandel	Forretnings-kontor	Andel årsresultat	Andel egenkapital	Bokført verdi
FMB Concept AS	100 %	Oslo	76 322	-6 025 075	30 000

Da selskapene er små, er det i tråd med regnskapslovens § 3-2, 4. ledd, ikke utarbeidet konsernregnskap.

#### Note 7 Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er vurdert å være til stede. I løpet av året er det foretatt en kapitaløkning på kr 4 millioner. Det er også signert avtale med banken om nedskrivning av gjeld med kr 3 millioner.

Likviditet er styrket gjennom nedbetaling fra datterselskapet, og datterselskapet er tilført nødvendig kapital for å sikre videre drift og utvikling. Dette forventes på sikt å gi et positivt bidrag til holdingselskapet.

Ledelsen vurderer også muligheten for en fusjon mellom holdingselskapet og eierselskapet i 2026, noe som ytterligere kan styrke den finansielle situasjonen og virksomhetens langsiktige bærekraft.

#### Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en kassekreditt med limit på kr 7.000.000.