



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 077 406
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FANT INVEST AS
Forretningsadresse: Lauvøya
7900 RØRVIK

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: EMILSEN TROND
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2020

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, 03.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	8	12 592 355	13 137 966
Sum inntekter		12 592 355	13 137 966
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	20 431	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		364 986	
Annen driftskostnad	4, 8	2 371 504	1 681 889
Sum kostnader		2 756 921	1 681 889
Driftsresultat		9 835 435	11 456 078
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	1 022 145	703 971
Annen finansinntekt			224
Sum finansinntekter		1 022 145	704 195
Annen rentekostnad		201	122
Annen finanskostnad		17 351	47 697
Sum finanskostnader		17 552	47 819
Netto finans		1 004 593	656 376
Ordinært resultat før skattekostnad		10 840 028	12 112 454
Skattekostnad på ordinært resultat	2	275 975	235 471
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 564 053	11 876 983
Årsresultat	3	10 564 053	11 876 983
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 564 053	11 876 983
Totalresultat		10 564 053	11 876 983
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		5 000 000	5 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		5 564 053	6 876 983
Sum overføringer og disponeringer		10 564 053	11 876 983



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	5 119 152	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	81 726	
Sum varige driftsmidler		5 200 878	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	9 127 418	9 127 418
Investeringer i aksjer og andeler	7	1 213 175	1 819 276
Obligasjoner og andre fordringer			64 451
Sum finansielle anleggsmidler		10 340 593	11 011 145
Sum anleggsmidler		15 541 471	11 011 145
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 500	17 534
Andre kortsiktige fordringer			22 426 032
Sum fordringer		2 500	22 443 566
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		10 592 760	13 622 105
Sum investeringer		10 592 760	13 622 105
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		33 625 964	7 078 449
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 625 964	7 078 449
Sum omløpsmidler		44 221 224	43 144 119



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		59 762 695	54 155 264
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	9 700 000	9 700 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Sum innskutt egenkapital		9 700 000	9 700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		44 783 846	39 219 793
Sum opptjent egenkapital		44 783 846	39 219 793
Sum egenkapital	3	54 483 846	48 919 793
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 874	
Betalbar skatt	2	275 975	235 471
Utbytte		5 000 000	5 000 000
Sum kortsiktig gjeld		5 278 849	5 235 471
Sum gjeld		5 278 849	5 235 471
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 762 695	54 155 264



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Fant Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fant Invest AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 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 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.

Styret 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 internkontroll 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 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.

Trondheim, 24. juni 2020
BDO AS

John Christian Løvaas
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019

Fant Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 989 077 406



Resultatregnskap			
Fant Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt	8	12 592 355	13 137 966
Sum driftsinntekter		<u>12 592 355</u>	<u>13 137 966</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	20 431	0
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		364 986	0
Annen driftskostnad	4, 8	2 371 504	1 681 889
Sum driftskostnader		<u>2 756 921</u>	<u>1 681 889</u>
Driftsresultat		<u>9 835 435</u>	<u>11 456 078</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	1 022 145	703 971
Annen finansinntekt		0	224
Annen rentekostnad		201	122
Annen finanskostnad		17 351	47 697
Resultat av finansposter		<u>1 004 593</u>	<u>656 376</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		10 840 028	12 112 454
Skattekostnad på ordinært resultat	2	275 975	235 471
Ordinært resultat		<u>10 564 053</u>	<u>11 876 983</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	3	<u>10 564 053</u>	<u>11 876 983</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		5 000 000	5 000 000
Avsatt til annen egenkapital		5 564 053	6 876 983
Sum overføringer		<u>10 564 053</u>	<u>11 876 983</u>


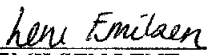
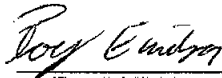

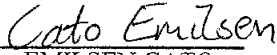


Balanse			
Fant Invest AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	5 119 152	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	81 726	0
Sum varige driftsmidler		<u>5 200 878</u>	<u>0</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	9 127 418	9 127 418
Investeringer i aksjer og andeler	7	1 213 175	1 819 276
Obligasjoner og andre fordringer		0	64 451
Sum finansielle anleggsmidler		<u>10 340 593</u>	<u>11 011 145</u>
Sum anleggsmidler		<u>15 541 471</u>	<u>11 011 145</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 500	17 534
Andre kortsiktige fordringer		0	22 426 032
Sum fordringer		<u>2 500</u>	<u>22 443 566</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		10 592 760	13 622 105
Sum investeringer		<u>10 592 760</u>	<u>13 622 105</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		33 625 964	7 078 449
Sum omløpsmidler		<u>44 221 224</u>	<u>43 144 119</u>
Sum eiendeler		<u>59 762 695</u>	<u>54 155 264</u>



Balanse			
Fant Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	9 700 000	9 700 000
Sum innskutt egenkapital		<u>9 700 000</u>	<u>9 700 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		44 783 846	39 219 793
Sum opptjent egenkapital		<u>44 783 846</u>	<u>39 219 793</u>
Sum egenkapital	3	<u>54 483 846</u>	<u>48 919 793</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 874	0
Betalbar skatt	2	275 975	235 471
Utbytte		5 000 000	5 000 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 278 849</u>	<u>5 235 471</u>
Sum gjeld		<u>5 278 849</u>	<u>5 235 471</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>59 762 695</u>	<u>54 155 264</u>

Lauvøya, 23.06.2020
Styret i Fant Invest AS

 EMILSEN TROND styrets leder	 EMILSEN LENE styremedlem	 EMILSEN ROY styremedlem
 Laila Emilsen daglig leder	 EMILSEN CATO styremedlem	

Fant Invest AS Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Aksjeutbytte og inntekter ved kjøp og salg av aksjer er klassifisert som driftsinntekter.

Kostnader og tap ved salg av aksjer er klassifisert som driftskostnader.

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.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Investeringer i tilknyttet selskap og andre langsiktige aksjainvesteringer er vurdert etter kostmetoden. Nedskrivning foretas der det er registrert verdifall. Verdifallet blir reversert helt eller delvis dersom grunnlaget for verdifallet ikke lenger er tilstede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Aksjer klassifisert som omløpsmidler er pr 31.12.19 vurdert til virkelig verdi.

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.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Fant Invest AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	4 327	1 000,00	4 327 000
B-aksjer	5 373	1 000,00	5 373 000
Sum	9 700		9 700 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemme...
EMILSEN TROND	4 327	2 463	6 790	70,0	70,0
EMILSEN CATO	0	970	970	10,0	10,0
EMILSEN LENE	0	970	970	10,0	10,0
EMILSEN ROY	0	970	970	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	4 327	5 373	9 700	100,0	100,0



Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
EMILSEN TROND	styrets leder	4 327	2 463	6 790
EMILSEN LENE	styremedlem	0	970	970
EMILSEN ROY	styremedlem	0	970	970
EMILSEN CATO	styremedlem	0	970	970

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad

	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	275 975	235 471
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	275 975	235 471

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	10 840 028	12 112 454
Permanente forskjeller	-9 585 594	-11 088 665
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	1 254 434	1 023 789

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	275 975	235 471
Sum betalbar skatt i balansen	275 975	235 471

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
--	------	------	---------

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	9 700 000	0	0	39 219 793	48 919 793
Pr 01.01.2019	9 700 000	0	0	39 219 793	48 919 793
Årets resultat				10 564 053	10 564 053
Utbytte				-5 000 000	-5 000 000
Pr 31.12.2019	9 700 000	0	0	44 783 846	54 483 846



Note 4 Lønnskostnader

Fant Invest AS har ingen ansatte, og har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2019 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Det er følgelig ikke krav om pensjonsforsikring. Det er kostnadsført kr 13 125 i honorar til revisor. Honoraret gjelder revisjon, og er inklusive mva.



Note 5 Anleggsmidler

	Inventar bolig	Bolig	Sum
Tilgang kjøpte anleggsmidler	102 157	5 119 152	5 221 309
Avskrevet i året	20 431		20 431
Bokført verdi	81 726	5 119 152	5 200 878

Det er valgt å ikke foreta regnskapsmessige avskrivninger på bolig. Inventar avskrives med 20 % av saldo.

Note 6 Tilknyttet selskap

	Eierandel	Balanseført	Kostpris	Egenkapital	Årets resultat
Emilsen Gruppen AS	40 %	9 127 418	9 127 418	50 680 255	27 882 712

Det tilknyttede selskapet har kontor i Vikna kommune (fra 2020 Nærøysund kommune). Aksjene i Emilsen Gruppen AS er anskaffet i forbindelse med omorganisering av eierstrukturen i Emilsen Fisk AS i 2019. Det er benyttet kontinuitetsverdier ved denne omorganiseringen. Selskapet har i 2019 mottatt aksjeutbytte på kr 12 410 255 fra Emilsen gruppen AS. Dette inngår i posten driftsinntekter. Det er inntektsført kr 846 982 i renteinntekter på lånefordring på Emilsen Fisk AS. Fordringen er oppgjort pr 31.12.2019.

Note 7 – Selvskyldnerkausjon

Fant Invest AS har en selvskyldnerkausjon på kr 508 274 til sikkerhet for et selskap som Fant Invest AS har investert i. I tillegg har Fant Invest AS ansvar for renter og omkostninger ved kredittkundens mislighold.

Note 8 – Driftsinntekter og driftskostnader.

Det er inntektsført inntekter på kr 50 000 fra nærstående etter avtale. Inntektsført aksjeutbytte er kr 12 542 324. Posten Annen driftskostnad inkluderer nedskrivning av omløpsaksjer med kr 2 206 619.