



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 903 637
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FEØY KAPITAL AS
Forretningsadresse: Østrem
4250 KOPERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Øystein Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		95 956	83 679
Sum inntekter		95 956	83 679
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	278 420	50 000
Annen driftskostnad	5	8 296	92 796
Sum kostnader		286 716	142 796
Driftsresultat		-190 760	-59 117
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			48 076
Annen renteinntekt		9	18
Annen finansinntekt		711	
Sum finansinntekter		720	48 094
Nedskrivning av finansielle eiendeler	1	17 767 599	1 500 000
Annen rentekostnad		115 027	110 908
Annen finanskostnad			7 529
Sum finanskostnader		17 882 626	1 618 437
Netto finans		-17 881 906	-1 570 343
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 072 666	-1 629 460
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 072 666	-1 629 460
Årsresultat		-18 072 666	-1 629 460
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-18 072 666	-1 629 460
Totalresultat		-18 072 666	-1 629 460
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføring til/fra fond		-6 661 255	-74 576
Udekket tap		-11 411 411	
Overføringer til/fra annen egenkapital			-1 554 884
Sum overføringer og disponeringer		-18 072 666	-1 629 460



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	2 350 000	2 628 420
Sum varige driftsmidler		2 350 000	2 628 420
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1		440 000
Investeringer i tilknyttet selskap	1		15 902 611
Investeringer i aksjer og andeler		78 232	78 232
Sum finansielle anleggsmidler		78 232	16 420 843
Sum anleggsmidler		2 428 232	19 049 263
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			157 334
Andre fordringer		25 000	2 296 064
Sum fordringer		25 000	2 453 398
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		38 118	4 064
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		38 118	4 064
Sum omløpsmidler		63 118	2 457 462
SUM EIENDELER		2 491 349	21 506 725

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	10 384 248	10 384 248
Overkurs			6 661 255
Sum innskutt egenkapital		10 384 248	17 045 503
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		11 411 411	
Sum opptjent egenkapital		-11 411 411	
Sum egenkapital	2	-1 027 163	17 045 503
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 075 000	2 275 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 075 000	2 275 000
Sum langsiktig gjeld		2 075 000	2 275 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 523	12 440
Annen kortsiktig gjeld		1 426 990	2 173 781
Sum kortsiktig gjeld		1 443 512	2 186 221
Sum gjeld		3 518 512	4 461 221
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 491 349	21 506 725



PricewaterhouseCoopers AS
Attn: Alf Aage Sandbakk
Postboks 1508
5505 Haugesund

2. april 2020

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Feøy Kapital AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2018 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av årsregnskapet, som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget, og mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Alle hendelser etter datoen for årsregnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor all relevant informasjon i denne sammenhengen.
- Vi mener virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for årsregnskapet sett som helhet.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:



Resultatregnskap			
Feøy Kapital AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		95 956	83 679
Sum driftsinntekter		95 956	83 679
Avskrivning av driftsmidler	6	278 420	50 000
Annen driftskostnad	5	8 296	92 796
Sum driftskostnader		286 716	142 796
Driftsresultat		-190 760	-59 117
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	48 076
Annen renteinntekt		9	18
Annen finansinntekt		711	0
Nedskrivning datterselskap/tilknyttet selskap	1	17 767 599	1 500 000
Annen rentekostnad		115 027	110 908
Annen finanskostnad		0	7 529
Resultat av finansposter		-17 881 906	-1 570 343
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 072 666	-1 629 460
Skattekostnad	4	0	0
Årsresultat		-18 072 666	-1 629 460
Overføringer			
Overført fra overkurs		6 661 255	74 576
Overført til udekket tap		11 411 411	0
Overført fra annen innskutt egenkapital		0	1 554 884
Sum overføringer		18 072 666	1 629 460
Feøy Kapital AS		Side 2	

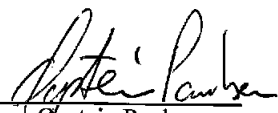
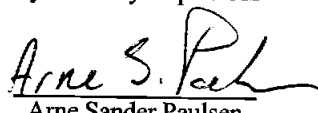
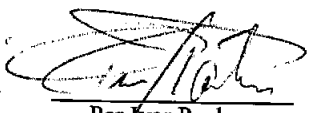


Balanse			
Feøy Kapital AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 7	2 350 000	2 628 420
Sum varige driftsmidler		2 350 000	2 628 420
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1	0	440 000
Investeringer i tilknyttet selskap	1	0	15 902 611
Investeringer i aksjer og andeler		78 232	78 232
Sum finansielle anleggsmidler		78 232	16 420 843
Sum anleggsmidler		2 428 232	19 049 263
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	157 334
Fordring tilknyttet selskap		0	1 618 837
Andre fordringer		0	30 062
Konsernfordringer		25 000	647 165
Sum fordringer		25 000	2 453 398
Bankinnskudd, kontanter o.l.		38 118	4 064
Sum omløpsmidler		63 118	2 457 462
Sum eiendeler		2 491 349	21 506 725
Feøy Kapital AS		Side 3	



Balanse			
Føøy Kapital AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	10 384 248	10 384 248
Overkurs		0	6 661 255
Sum innskutt egenkapital		<u>10 384 248</u>	<u>17 045 503</u>
Udekket tap		-11 411 411	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-11 411 411</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital	2	<u>-1 027 163</u>	<u>17 045 503</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 075 000	2 275 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 075 000</u>	<u>2 275 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 523	12 440
Konserngjeld		243 388	898 000
Gjeld til aksjonærer		1 131 727	1 131 727
Annen kortsiktig gjeld		51 875	144 054
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 443 512</u>	<u>2 186 221</u>
Sum gjeld		<u>3 518 512</u>	<u>4 461 221</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 491 349</u>	<u>21 506 725</u>

Kopervik, 02.04.2020
Styret i Føøy Kapital AS

 Øystein Paulsen Styreleder / daglig leder	 Arne Sander Paulsen Styremedlem	 Per Ivar Paulsen Styremedlem
---	---	---

Føøy Kapital AS Side 4



Feøy Kapital AS

Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper mv.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det presiseres at årsregnskapet er avlagt etter lovens frist.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Note 1 - Aksjer i datterselskap og tilknyttede selskaper

Datterselskap	Forretnings-kontor	Eierandel/ stemmeandel	Resultat siste år 100 %	Egenkapital siste år 100 %	Kostpris	Balansført verdi
Grunnvikjå Tomteselskap AS*	Karmøy	100,00 %	-699 507	237 292	5 940 000	0

*Oppgitte tall for datterselskapet er hentet fra 2017 regnskap, da regnskap for 2018 ikke er avlagt. Aksjene i Grunnvikjå Tomteselskap AS er i 2018 nedskrevet med kr 440 000.

Tilknyttet selskap

Tilknyttet selskap	Forretnings-kontor	Eierandel/ stemmeandel	Resultat siste år 100 %	Egenkapital siste år 100 %	Kostpris	Balansført verdi
Paulsen Eiendom AS*	Karmøy	99,16% / 0%	18 435 802	19 578 717	26 902 611	0

*Oppgitte tall for tilknyttet selskap er hentet fra 2017 regnskap, da regnskap for 2018 ikke er avlagt. Aksjene i Paulsen Eiendom AS er i 2018 nedskrevet med kr 15 902 611.

Paulsen Eiendom AS og Grunnvikjå Tomteselskap AS har betydelige likviditetsutfordringer og det er pr i dag høyst usikkert om aksjene har noen verdi. Aksjene er derfor nedskrevet til kr 0.

Fordringer på tilknyttet selskap er på grunn av usikkerheten nedskrevet med kr 1 424 988 i 2018.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.18	10 384 248	6 661 255	0	17 045 503
Årets resultat	0	-6 661 255	-11 411 411	-18 072 666
Egenkapital 31.12.2018	10 384 248	0	-11 411 411	-1 027 163



Feøy Kapital AS

Noter til regnskapet 2018

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 10 384 248 består av 30 000 aksjer à kr 346,1416.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Øystein Paulsen	10 000	33,3 %
Per Ivar Paulsen	10 000	33,3 %
Arne Sander Paulsen	10 000	33,3 %
Totalt	30 000	100,0 %

Note 4 - Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

Netto midlertidige forskjeller	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	472 300	670 426	198 126
Gevinst / tapskonto	139 373	174 217	34 844
Sum midlertidige forskjeller	611 673	844 643	232 970
Underskudd til fremføring	-3 247 060	-3 174 963	72 097
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 635 387	-2 330 320	538 037
Utsatt skattefordel (22% / 23%)	-579 785	-535 974	-43 812
Herav ikke balanseført	579 785	535 974	43 812
Balanseført utsatt skattefordel	0	0	0

Skattepliktig inntekt	2018
Resultat før skattekostnad	-18 072 666
<i>Permanente forskjeller:</i>	
Nedskrivning aksjer	16 342 611
Nedskrivning fordringer	1 424 988
Endring midlertidige forskjeller	232 970
Skattepliktig inntekt årets resultat	-72 097
Overført til underskudd til fremføring	72 097
Skattepliktig inntekt	0

Skattekostnad	2018
Betalbar skatt (23%)	-16 582
Endring utsatt skatt på midlertidige forskjeller	-53 583
Effekt av endret skattesats	26 353
Endring i ikke balanseført utsatt skattefordel	43 812
Sum skattekostnad	0

Betalbar skatt i balansen	2018
Betalbar skatt av skattepliktig inntekt	0
Betalbar skatt i balansen	0



Feøy Kapital AS

Noter til regnskapet 2018

Note 5 - Lønnskostnader, godtgjørelser m.v.

Selskapet har ingen ansatte.
Det er ikke kostnadsført lønn eller styrehonorar i 2018.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor (inkl. mva)	2018
Revisjon	31 250
Andre tjenester, inklusiv teknisk utarbeidelse av årsregnskaper og ligningspapierer	20 625
Sum godtgjørelse til revisor	51 875

Note 6 Varige driftsmidler

	Tomt	Hytte	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	578 483	2 500 000	3 078 483
Akk. Avskrivninger 1.1	0	-450 063	-450 063
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	-728 483	-728 483
Bokført verdi	578 483	1 771 517	2 350 000
Årets avskrivninger	0	278 420	278 420

Dersom det skulle vise seg at fortsatt drift ikke kan legges til grunn, så vil dette kunne medføre at driftsmidlene vil måtte realiseres til verdier som ligger lavere enn bokført verdi.

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 075 000	2 275 000
Sum	2 075 000	2 275 000

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2018	2018
Tomter, bygninger	2 350 000	2 628 420
Sum	2 350 000	2 628 420

Gjelden forfaller innen 5 år

Note 8 Fortsatt drift

Aksjekapitalen er tapt og selskapet har stram likviditet. Det er iverksatt arbeid med å selge selskapets eiendeler. Styret mener at dette vil gjøre selskapet i stand til å dekke sine forpliktelser overfor selskapets bankforbindelse og andre kreditorer enn aksjonærene. Gjeld til aksjonærene skal stå tilbake for all annen gjeld i selskapet. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Styret erkjenner at det knytter seg usikkerhet til vurderingene, fordi det kan oppstå uforutsette hendelser slik at forventede resultater ikke blir oppnådd. Disse forholdene indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Styret har tro på at man vil lykkes med å løse likviditetsutfordringene, men vil påpeke at dersom fortsatt drift ikke kan legges til grunn, så vil dette kunne medføre at eiendeler vil måtte realiseres til verdier som ligger lavere enn de verdier de er oppført med i regnskapet.



Til generalforsamlingen i Feøy Kapital AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Feøy Kapital AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 at selskapet har likviditetsutfordringer. Dette forholdet og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, 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.

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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Norevegen 1, Postboks 1508, NO-5505 Haugesund

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerelskap



Uavhengig revisors beretning – Feøy Kapital AS

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende 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 andre 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 01.07.2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Haugesund, 2. april 2020
PricewaterhouseCoopers AS


Alf Aage Sandbakk
Statsautorisert revisor

(2)