



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 737 220
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOND I HOLDING AS
Forretningsadresse: v/UNION Gruppen AS
Bolette brygge 1
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Terje Synsvoll Holsing
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2020

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	27 984	28 958
Sum kostnader		27 984	28 958
Driftsresultat		-27 984	-28 958
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	6		
Annen finansinntekt	6	113	35 193 978
Sum finansinntekter		113	35 193 978
Netto finans		113	35 193 978
Ordinært resultat før skattekostnad		-27 871	35 165 020
Skattekostnad	5		-13 827
Ordinært resultat etter skattekostnad		-27 871	35 178 847
Årsresultat		-27 871	35 178 847
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-27 871	35 178 847
Totalresultat		-27 871	35 178 847
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			35 193 899
Overført fra annen innskutt egenkapital		-27 871	-13 611
Overført fra annen egenkapital			-1 441
Sum overføringer og disponeringer	9	-27 871	35 178 847



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1	1
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7		
Konsernfordringer	6	32 848	35 256 747
Sum fordringer		32 848	35 256 747
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 939	2 561
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 939	2 561
Sum omløpsmidler		38 787	35 259 308
SUM EIENDELER		38 788	35 259 309
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		7 538	35 410
Sum innskutt egenkapital		37 538	65 410
Sum egenkapital	9	37 538	65 410



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 250	
Utbytte			35 193 899
Annen kortsiktig gjeld	7		
Sum kortsiktig gjeld		1 250	35 193 899
Sum gjeld		1 250	35 193 899
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 788	35 259 309



Fond I Holding AS

Årsregnskap pr. 31.12.19



Fond I Holding AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2018
Annen driftskostnad	4	27 984	28 958
Sum driftskostnader		27 984	28 958
Driftsresultat		-27 984	-28 958
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	6	113	35 193 978
Resultat av finansposter		113	35 193 978
Resultat før skattekostnad		-27 871	35 165 020
Skattekostnad	5	0	-13 827
Årsresultat		-27 871	35 178 847
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	35 193 899
Overført fra annen innskutt egenkapital		-27 871	-13 611
Overført fra annen egenkapital		0	-1 441
Sum overføringer	9	-27 871	35 178 847



Fond I Holding AS

Balanse

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1</u>	<u>1</u>
Sum anleggsmidler		<u>1</u>	<u>1</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring på selskap i samme konsern	6	32 848	35 256 747
Sum fordringer		<u>32 848</u>	<u>35 256 747</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 939	2 561
Sum omløpsmidler		<u>38 787</u>	<u>35 259 308</u>
Sum eiendeler		<u>38 788</u>	<u>35 259 309</u>





Fond I Holding AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		7 538	35 410
Sum innskutt egenkapital		37 538	65 410
Sum egenkapital	9	37 538	65 410
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 250	0
Utbytte		0	35 193 899
Sum kortsiktig gjeld		1 250	35 193 899
Sum gjeld		1 250	35 193 899
Sum egenkapital og gjeld		38 788	35 259 309

Oslo, 21 / 4 - 2020
Styret i Fond I Holding AS


Lars Even Moe
styreleder


Bjørn Henningsen
styremedlem


Øystein Arnulf Landvik
styremedlem



Fond I Holding AS

Noter 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Utbytte på aksjer inntektsføres når de mottas. Utbytter som overstiger andel av opptjent resultat i eierperioden regnskapsføres som reduksjon av aksjenes kostpris. Utbytte på aksjer fra datterselskaper og selskaper der selskapet har betydelig innflytelse på balansedagen og det er overveiende sannsynlig at utbytte vil bli utdelt, inntektsføres samme regnskapsår som det avsettes i det utdelende selskapet.

Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunkt risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse, inntektsføres gevinsten med det beløp som anses mest sannsynlig.

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 nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Skatt knyttet til konsernbidrag føres direkte mot skatt i balansen.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.



Fond I Holding AS

Noter 2019

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte

Selskapet har ikke ansatte.

Note 3 Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har ikke plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Styre har ikke mottatt godtgjørelse for sitt arbeid.

Det er kostnadsført kr 13 375 i ordinært revisjonshonorar og kr 13 406 vedrørende andre tjenester levert av revisor. Kostnadsført beløp er inklusiv merverdiavgift.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad består av:	2019	2018
Endring i utsatt skatt	0	-13 827
Årets skattekostnad	0	-13 827
Beregning av årets skattegrunnlag:	2019	2018
Resultat før skattekostnad	-27 871	35 165 020
Permanente forskjeller	0	-35 193 978
Årets skattegrunnlag	-27 871	-28 958
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2019	2018
Fremførbart underskudd	-27 871	0
Sum	-27 871	0
22% utsatt skatt/ (skattefordel)	-6 132	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Fond I Holding AS

Noter 2019

Note 6 Datterselskap

Selskap	Forretnings- kontor	Bokført verdi	Egenkapital 31.12.19	Resultat 2019
Fond I AS - 100 %	Oslo	1	30 000	-357 061

Fond I Holding AS inngår i konsernet UNION Gruppen AS. Konsernregnskap kan fås utlevert på selskapets forretningskontor, Bolette Brygge 1, 0252 Oslo.

Mellomværende med konsernselskap	2019	2018
Kortsiktig fordring på selskap i samme konsern - mottatt utbytte	0	35 193 899
Kortsiktig fordring på selskap i samme konsern - mottatt konsernbidrag	32 848	62 848
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern - avsatt utbytte	0	35 193 899

Note 7 Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn 1 år etter balansedagens slutt.
Selskapet har ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år etter balansedagens slutt.

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
UNION Gruppen AS	30	100 %
Totalt antall aksjer	30	100 %

Selskapets styre eier indirekte til sammen 80 % av selskapet.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	30 000	35 410	65 410
Årets resultat	0	-27 871	-27 871
Egenkapital pr. 31.12	30 000	7 538	37 538



Fond I Holding AS

Noter 2019

Note 10 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er pr balansedagen tomt og uten drift. Selskapet blir derav ikke bli rammet av utbruddet.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Fond I Holding AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 1142 00
F +47 23 1142 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fond I Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 27 871. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 rettvise 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 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. 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: AHM77-G3FEY-2JMKU-UN2D4-IPECM-5F03B



Revisors beretning 2019 for Fond I Holding AS



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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 21. april 2020
RSM Norge AS

Per-Henning Lie
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: AHM77-G3FEY-2JMKK-UN2D4-IPECM-5F03B



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Per-Henning Schulz Lie

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-211409

IP: 88.89.xxx.xxx

2020-04-21 14:01:11Z



Per-Henning Schulz Lie

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-211409

IP: 88.89.xxx.xxx

2020-04-21 14:01:11Z



Penneo Dokumentnøkkel: AHM77-G3FEY-2JMKU-UN2D4-IPECM-5F03B

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>