



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 109 005
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAGERLIA INVEST AS
Forretningsadresse: Fagerlivegen 13
6008 ÅLESUND

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: Jørgen Ervik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		7 000	8 125
Sum kostnader		7 000	8 125
Driftsresultat		-7 000	-8 125
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 000	-8 125
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 000	-8 125
Årsresultat	5	-7 000	-8 125
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 000	-8 125
Totalresultat		-7 000	-8 125
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-7 000	-8 125
Sum overføringer og disponeringer		-7 000	-8 125



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Andre langsiktige fordringer	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Fordring på konkursbo	2	187 166	357 166
Sum fordringer		187 166	357 166
Sum omløpsmidler		187 166	357 166
SUM EIENDELER		187 166	357 166
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen Egenkapital	5	79 924	86 924
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		79 924	86 924
Sum egenkapital		179 924	186 924



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2		
Øvrig langsiktig gjeld	2		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		
Gjeld til aksjonær		7 242	170 242
Sum kortsiktig gjeld		7 242	170 242
Sum gjeld		7 242	170 242
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		187 166	357 166



Årsregnskap 2019

Fagerlia Invest AS

Org.nr.:991 109 005



Resultatregnskap Fagerlia Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad		7 000	8 125
Sum driftskostnader		7 000	8 125
Driftsresultat		-7 000	-8 125
Finansinntekter og finanskostnader			
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 000	-8 125
Ordinært resultat		-7 000	-8 125
Årsresultat	5	-7 000	-8 125
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		7 000	8 125
Sum overføringer		-7 000	-8 125



Balanse
Fagerlia Invest AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordring på konkursbo	2	187 166	357 166
Sum fordringer		<u>187 166</u>	<u>357 166</u>
Sum omløpsmidler		<u>187 166</u>	<u>357 166</u>
Sum eiendeler		<u>187 166</u>	<u>357 166</u>



Balanse
Fagerlia Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen Egenkapital	5	79 924	86 924
Sum opptjent egenkapital		79 924	86 924
Sum egenkapital		179 924	186 924
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonær		7 242	170 242
Sum kortsiktig gjeld		7 242	170 242
Sum gjeld		7 242	170 242
Sum egenkapital og gjeld		187 166	357 166

Ålesund, 31.08.2020
Styret i Fagerlia Invest AS

Jørgen Ervik
Styrets formann



Regnskapsprinsipper

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

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 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.

Varige driftsmidler

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 mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld skrives ikke opp til virkelig verdi som følge av renteendring, over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende.

Vurderingen av omløpsmidler skjer til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Note 2 Fordringer og gjeld

I 2013 krevde minoritetsaksjonærene i Emerald Fisheries AS innløsning iht Aksjeloven. Fastsettelse av innløsningssum er behandlet i Tingretten og Lagmannsretten. Hovedaksjonæren, Olympic Holding AS, anket Lagmannsretten sin dom av 19.8.2016 til Høyesterett, men anken ble avvist. Etter at anken ble avvist, skiftet hovedaksjonæren navn på Olympic Holding AS til MJ Eigedom AS. Dette selskapet meldt oppbud 21.12.2016.

Minoritetsaksjonærene i Emerald Fisheries AS har pantesikkerhet i 2 tomter på Mjølstadneset i Herøy. Fagerlia Invest AS sin andel utgjør 3,57 %. En eiendomsmegler vurderte tomtene til en verdi på 10 mill kr. I balansen 31.12.18 er fordring mot MJ Eigedom AS oppført med kr 357 166 som er estimert verdi av Fagerlia Invest AS sin andel av tomteverdien.

Tomten ble solgt i 2019 og selskapet fikk utbetalt akontobeløp på kr 170 000 som er ført til reduksjon i



Noter til årsregnskapet 2019

Fagerlia Invest AS

fordringen. Det er usikkerhet knyttet til resterende beløp på kr 187 166.

Note 3 Antall aksjer og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er kr 100 000,- fordelt på 100 aksjer à kr 1 000. Aksjene eies i sin helhet av Jørgen Ervik. Ifølge vedtektene gir alle aksjene lik rett.

Note 4 Skatt

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

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-112 042	-105 042	-7 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-112 042	-105 042	-7 000
Utsatt skattefordel (22 %)	-24 649	-23 109	-1 540
Årets skattekostnad		2019	2018
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-7 000	-8 125
Permanente forskjeller		0	0
Skattepliktig inntekt		-7 000	-8 125
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skattefordel		0	0
Skattekostnad ordinært resultat		0	0
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		0	0
Sum betalbar skatt i balansen		0	0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	100 000	0	0	86 924	186 924
Årets resultat	0	0	0	-7 000	-7 000
Egenkapital 31.12.2019	100 000	0	0	79 924	179 924