



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 942 273 622
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS FABRIZIA INVEST
Forretningsadresse: Slemdalsveien 70B
0370 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Petter Torp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 15.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			56 042
Sum inntekter			56 042
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	33 065	22 401
Sum kostnader		33 065	22 401
Driftsresultat		-33 065	33 641
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		24	
Sum finansinntekter		24	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 158 115	
Annen finanskostnad			20
Sum finanskostnader		2 158 115	20
Netto finans		-2 158 091	-20
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 191 156	33 621
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-163 483	21 858
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 027 673	11 763
Årsresultat	3	-2 027 673	11 763
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 027 673	11 763
Totalresultat		-2 027 673	11 763
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 027 673	11 763
Sum overføringer og disponeringer		-2 027 673	11 763



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 800 000	4 958 115
Sum finansielle anleggsmidler		2 800 000	4 958 115
Sum anleggsmidler		2 800 000	4 958 115
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		1 000 000	9 663 621
Sum fordringer		1 000 000	9 663 621
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		662 564	1 318
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		662 564	1 318
Sum omløpsmidler		1 662 564	9 664 939
SUM EIENDELER		4 462 564	14 623 054
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	3 151 290	3 151 290



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		3 541 624	7 537 624
Sum innskutt egenkapital		6 692 914	10 688 914
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 231 501	203 828
Sum opptjent egenkapital		-2 231 501	-203 828
Sum egenkapital	3	4 461 413	10 485 086
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		163 483
Sum avsetninger for forpliktelser			163 483
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	163 483
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		
Kortsiktig konserngjeld		1 150	3 974 485
Sum kortsiktig gjeld		1 150	3 974 485
Sum gjeld		1 150	4 137 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 462 564	14 623 054



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 418793

Enheten

Organisasjonsnummer: 942 273 622
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS FABRIZIA INVEST
Forretningsadresse: Slemdalsveien 70B
0370 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Petter Torp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 14.06.2022



Organisasjonsnr: 942 273 622
AS FABRIZIA INVEST

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			56 042
Sum inntekter			56 042
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	33 065	22 401
Sum kostnader		33 065	22 401
Driftsresultat		-33 065	33 641
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		24	
Sum finansinntekter		24	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 158 115	
Annen finanskostnad			20
Sum finanskostnader		2 158 115	20
Netto finans		-2 158 091	-20
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 191 156	33 621
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-163 483	21 858
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 027 673	11 763
Årsresultat	3	-2 027 673	11 763
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 027 673	11 763
Totalresultat		-2 027 673	11 763
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 027 673	11 763
Sum overføringer og disponeringer		-2 027 673	11 763



Organisasjonsnr: 942 273 622
AS FABRIZIA INVEST

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap 4 2 800 000 4 958 115

Sum finansielle anleggsmidler 2 800 000 4 958 115

Sum anleggsmidler 2 800 000 4 958 115

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer 1 000 000 9 663 621

Sum fordringer 1 000 000 9 663 621

Investeringer

Markedsbaserte obligasjoner 4

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter 4

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 662 564 1 318

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 662 564 1 318

Sum omløpsmidler 1 662 564 9 664 939

SUM EIENDELER 4 462 564 14 623 054

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 3 151 290 3 151 290

Beholdning av egne aksjer 5 3 541 624 7 537 624

Annen innskutt egenkapital 6 692 914 10 688 914

Sum innskutt egenkapital 6 692 914 10 688 914

Opptjent egenkapital

Udekket tap 2 231 501 203 828



Sum opptjent egenkapital		-2 231 501	-203 828
Sum egenkapital	3	4 461 413	10 485 086
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		163 483
Sum avsetninger for forpliktelser			163 483
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	163 483
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		
Kortsiktig konserngjeld		1 150	3 974 485
Sum kortsiktig gjeld		1 150	3 974 485
Sum gjeld		1 150	4 137 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 462 564	14 623 054



Organisasjonsnr: 942 273 622
AS FABRIZIA INVEST

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



PLUS REVISJON AS
Audit & Advisory

Til generalforsamlingen i AS Fabrizia Invest

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert AS Fabrizia Invest sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 027 673. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) er ansvarlig 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 intern kontroll 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

Plus Revisjon AS

Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60
www.plus-revisjon.no
Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregistret



PLUS REVISJON AS
Audit & Advisory

for at en revisjon utført i samsvar med 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>

Oslo, 20. mai 2022
Plus Revisjon AS

Kolbjørn Framhus
statsautorisert revisor

Plus Revisjon AS

Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60
www.plus-revisjon.no
Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregistret



Årsregnskap 2021 As Fabrizia Invest

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 942 273 622



RESULTATREGNSKAP

AS FABRIZIA INVEST

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		0	56 042
Sum driftsinntekter		0	56 042
Annen driftskostnad	1	33 065	22 401
Sum driftskostnader		33 065	22 401
Driftsresultat		-33 065	33 641
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		24	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 158 115	0
Annen finanskostnad		0	20
Resultat av finansposter		-2 158 091	-20
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 191 156	33 621
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-163 483	21 858
Ordinært resultat		-2 027 673	11 763
Årsresultat	3	-2 027 673	11 763
OVERFØRINGER			
Overført udekket tap		2 027 673	-11 763
Sum overføringer		-2 027 673	11 763



BALANSE

AS FABRIZIA INVEST

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 800 000	4 958 115
Sum finansielle anleggsmidler		2 800 000	4 958 115
Sum anleggsmidler		2 800 000	4 958 115
OMLØPSMIDLER			
Konsernfordringer		1 000 000	9 663 621
Sum fordringer		1 000 000	9 663 621
Bankinnskudd, kontanter o.l.		662 564	1 318
Sum omløpsmidler		1 662 564	9 664 939
Sum eiendeler		4 462 564	14 623 054



BALANSE

AS FABRIZIA INVEST

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	3 151 290	3 151 290
Annen innskutt egenkapital		3 541 624	7 537 624
Sum innskutt egenkapital		6 692 914	10 688 914
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-2 231 501	-203 828
Sum opptjent egenkapital		-2 231 501	-203 828
Sum egenkapital	3	4 461 413	10 485 086
GJELD			
Utsatt skatt	2	0	163 483
Sum avsetning for forpliktelser		0	163 483
KORTSIKTIG GJELD			
Konserngjeld		1 150	3 974 485
Sum kortsiktig gjeld		1 150	3 974 485
Sum gjeld		1 150	4 137 968
Sum egenkapital og gjeld		4 462 564	14 623 054

19.05.2022
Styret i As Fabrizia Invest

Morten Edvard Werring
styreleder

Nanna Caroline Werring Amundsen
styremedlem

Else Willen Christina Werring
styremedlem

Petter Torp
styremedlem



AS FABRIZIA INVEST

942 273 622

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.

ANDELER I KOMANDITTSKAP

Andeler i komandittselskap er tatt inn i regnskapet etter egenkapitalmetoden.

VALUTA

Bank beløp i valuta er vurdert til kurs pr. 31.12.

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 og godtgjørelse til ledende personer

As Fabrizia Invest har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. De har således ikke plikt til å ha pensjon iht lov om obligatorisk tjenstepensjon. AS Fabrizia Invest har heller ikke hatt noen forpliktelser til styret eller andre ledende personer.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 12.031 inkl. mva.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-163 483	21 858
Skattekostnad ordinært resultat	-163 483	21 858
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 191 156	33 621
Permanente forskjeller	2 158 115	28 237
Endring i midlertidige forskjeller	-18 787	-23 484
Mottatt konsernbidrag	0	9 663 621
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-9 701 994
Skattepliktig inntekt	-51 828	0

Betalbar skatt i balansen:

AS FABRIZIA INVEST

SIDE 5



AS FABRIZIA INVEST		942 273 622
Betalbar skatt på årets resultat	0	-2 125 997
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	2 125 997
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Gevinst – og tapskonto	-75 149	-93 936	-18 787
Sum	-75 149	-93 936	-18 787
Andeler	76 585	837 042	760 457
Akkumulert fremførbart underskudd	-51 828	0	51 828
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	50 392	0	-50 392
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	743 106	743 106
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	163 483	163 483

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt kapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	3 151 290	7 537 624	-203 828	10 485 086
Årets resultat			-2 027 673	-2 027 673
Utbytte		-3 996 000	0	-3 996 000
Pr 31.12.2021	3 151 290	3 541 624	-2 231 501	4 461 413

Note 4 Andeler i komandittselskap

AS Fabrizio Invest eier 50% av selskapet Hetland Næring KS.
Andeler er i regnskapet tatt inn etter egenkapitalmetoden

Kostpris	4 000 000
Inntekt 2018	445 103
Inntekt 2019	456 970
Inntekt 2020	56 042
Inntekt 2021	0

Verdi 31.12.21 **4 958 115**

Andelen er i 2022 solgt til 2 800 000 og er dermed nedskrevet til dette beløpet pr. 31.12.21



AS FABRIZIA INVEST

942 273 622

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I AS FABRIZIA INVEST PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	111 000	28,4	3 151 290
Sum	111 000		3 151 290

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
MORTEN WERRINGS REDERI AS	111 000	100,0	100,0

AS FABRIZIA INVEST

SIDE 7