



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 159 267
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAGERBREKKA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Reidar Ottem
Brattreinflata 4N
7026 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Reidar Ottem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 13.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	31 262	19 553
Sum kostnader		31 262	19 553
Driftsresultat		-31 262	-19 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 022	68 123
Gevinst ved salg aksjer			518 471
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			221 422
Sum finansinntekter		8 022	808 017
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		345 962	
Sum finanskostnader		345 962	
Netto finans		-337 940	808 017
Ordinært resultat før skattekostnad		-369 202	788 464
Ordinært resultat etter skattekostnad		-369 202	788 464
Årsresultat		-369 202	788 464
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-369 202	788 464
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-369 202	788 464
Sum overføringer og disponeringer		-369 202	788 464



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 813 059	3 159 021
Sum finansielle anleggsmidler		2 813 059	3 159 021
Sum anleggsmidler		2 813 059	3 159 021
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 207 917	2 231 158
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 207 917	2 231 158
Sum omløpsmidler		2 207 917	2 231 158
SUM EIENDELER		5 020 976	5 390 178
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	200 000
Overkurs		41 834	41 834
Sum innskutt egenkapital		241 834	241 834
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 779 142	5 148 344
Sum opptjent egenkapital		4 779 142	5 148 344
Sum egenkapital		5 020 976	5 390 178



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 020 976	5 390 178



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 465889

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 159 267
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAGERBREKKA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Reidar Ottem
Brattreinflata 4N
7026 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Reidar Ottem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 13.06.2023



Organisasjonsnr: 989 159 267
FAGERBREKKA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	31 262	19 553
Sum kostnader		31 262	19 553
Driftsresultat		-31 262	-19 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 022	68 123
Gevinst ved salg aksjer			518 471
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			221 422
Sum finansinntekter		8 022	808 017
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		345 962	
Sum finanskostnader		345 962	
Netto finans		-337 940	808 017
Ordinært resultat før skattekostnad		-369 202	788 464
Ordinært resultat etter skattekostnad		-369 202	788 464
Årsresultat		-369 202	788 464
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-369 202	788 464
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-369 202	788 464
Sum overføringer og disponeringer		-369 202	788 464



Organisasjonsnr: 989 159 267
FAGERBREKKA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 813 059	3 159 021
Sum finansielle anleggsmidler		2 813 059	3 159 021
Sum anleggsmidler		2 813 059	3 159 021
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 207 917	2 231 158
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 207 917	2 231 158
Sum omløpsmidler		2 207 917	2 231 158
SUM EIENDELER		5 020 976	5 390 178
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	200 000
Overkurs		41 834	41 834
Sum innskutt egenkapital		241 834	241 834
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 779 142	5 148 344
Sum opptjent egenkapital		4 779 142	5 148 344
Sum egenkapital		5 020 976	5 390 178
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 020 976	5 390 178



Organisasjonsnr: 989 159 267
FAGERBREKKA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Fagerbrekka Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	31 262	19 553
Sum driftskostnader		31 262	19 553
DRIFTSRESULTAT		(31 262)	(19 553)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdøkning av markedsb. finansielle oml.m		0	221 422
Renteinntekt bank		8 022	68 123
Gevinst ved salg aksjer		0	518 471
Sum finansinntekter		8 022	808 017
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		345 962	0
Sum finanskostnader		345 962	0
NETTO FINANSPOSTER		(337 940)	808 017
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(369 202)	788 464
ÅRSRESULTAT		(369 202)	788 464
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(369 202)	788 464
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(369 202)	788 464



Fagerbrekka Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 813 059	3 159 021
Sum finansielle anleggsmidler		2 813 059	3 159 021
SUM ANLEGGSMIDLER		2 813 059	3 159 021
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd		2 207 917	2 231 158
SUM OMLØPSMIDLER		2 207 917	2 231 158
SUM EIENDELER		5 020 976	5 390 178
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	200 000
Overkurs		41 835	41 835
Sum innskutt egenkapital		241 835	241 835
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 779 142	5 148 344
Sum opptjent egenkapital		4 779 142	5 148 344
SUM EGENKAPITAL		5 020 976	5 390 178
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 020 976	5 390 178

Trondheim, 22.05.2023

Reidar Ottem
Styrets leder/daglig leder
sign

Leikny Ottem
Styremedlem
sign

Lillian Ottem Dahl
Styremedlem
sign

Hilde Ottem Borgen
Styremedlem
sign



Fagerbrekka Invest AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel oppføres ikke i balansen.



Fagerbrekka Invest AS

Noter 2022

Note 1 - Annen driftskostnad

Det er ikke utbetalt noe honorar til styre eller daglig leder. Det er ingen ansatte i selskapet.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-369 202
+ Permanente og andre forskjeller	345 962
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-23 240

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 3 - Selskapskapital

Selskapets aksjekapital er på kr 200.000 fordelt på 2.000 aksjer pålydende kr 100. Selskapets aksjer er inndelt i to aksjeklasser, klasse A og B. Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte. Hver A-aksje representerer 1 stemme på generalforsamlingen, B-aksjene har ikke stemmerett på generalforsamlingen.

Selskapets aksjonærer er:

Reidar Ottem	2 A-aksjer á kr 100	100 % eierandel
Reidar Ottem	1998 B-aksjer á kr 100	100 % eierandel



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Fagerbrekka Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Fagerbrekka Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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.

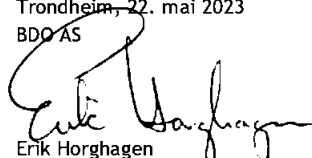
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 avgjøre 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Trondheim, 22. mai 2023
BDO AS



Erik Horghagen
statsautorisert revisor