



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 031 479
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FEDAIA AS
Forretningsadresse: c/o Zoncolan ASA
Nedre Vollgate 1
0158 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Bjørn-Ivar Carlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		353 000	1 278 000
Sum inntekter		353 000	1 278 000
Kostnader			
Varekostnad		5 000	172 000
Annen driftskostnad	1	127 000	3 998 000
Sum kostnader		132 000	4 170 000
Driftsresultat		221 000	-2 892 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 000	
Sum finansinntekter		5 000	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 500 000	500 000
Annen rentekostnad		2 000	
Annen finanskostnad			
Sum finanskostnader		2 502 000	500 000
Netto finans		-2 497 000	-500 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 276 000	-3 392 000
Skattekostnad på ordinært resultat		-765 000	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 511 000	-3 392 000
Årsresultat		-1 511 000	-3 392 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 275 000	-3 392 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 510 000	-3 392 000
Sum overføringer og disponeringer		-1 510 000	-3 392 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			2 500 000
Obligasjoner			159 000
Sum finansielle anleggsmidler			2 659 000
Sum anleggsmidler		0	2 659 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		20 000	235 000
Andre fordringer			1 100 000
Sum fordringer		20 000	1 335 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	14 000	5 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 000	5 000
Sum omløpsmidler		34 000	1 340 000
SUM EIENDELER		34 000	3 999 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Overkurs		2 433 000	2 433 000
Annen innskutt egenkapital		2 295 000	
Sum innskutt egenkapital		4 828 000	2 533 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		14 746 000	13 236 000
Sum opptjent egenkapital		-14 746 000	-13 236 000
Sum egenkapital		-9 918 000	-10 703 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	9 952 000	13 374 000
Sum annen langsiktig gjeld		9 952 000	13 374 000
Sum langsiktig gjeld		9 952 000	13 374 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			931 000
Skyldige offentlige avgifter			43 000
Annen kortsiktig gjeld			353 000
Sum kortsiktig gjeld			1 327 000
Sum gjeld		9 952 000	14 701 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 000	3 998 000



ÅRSBERETNING FOR 2016

Fedaia AS

Virksomheten

Fedaia AS er et holdingselskap og utleier av næringsseiendom, heriblant Løvenskioldsgate 26.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede.

Det er styrets vurdering at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede.

Aksjekapitalen er tapt. Selskapet har mottatt en tilbakeståelseserklæring på TNOK 9 952 fra aksjonær/kreditor som angir at de ikke vil kreve gjelden betalt.

Godtgjørelse til ledende personer

Det ytes ikke godtgjørelse verken til daglig leder eller styret.

Helse, miljø og sikkerhet

Fedaia AS hadde ved årsskiftet ingen fast ansatte.

Det fysiske og psykiske arbeidsmiljø oppfattes som svært godt.

Det har i regnskapsåret ikke forekommet skader eller ulykker som skyldes arbeidsmiljøet.

Selskapets virksomheter belaster eller forurensar ikke på noen måte det ytre miljø.

Likestilling

Fedaia AS arbeider aktivt for en godt tilrettelagt arbeidsplass for begge kjønn, og har lik lønn for likt arbeid.

Selskapets styre består av en mann.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

Finansielle forhold

Driftsresultatet utgjør TNOK – 2 275 for 2016.

Egenkapitalen i selskapet er tapt men 100 % eier Zoncolan ASA er eneste kreditor og har avgitt tilbakeståelseserklæring.

Årsresultatet er TNOK – 1 510. Resultatet overføres til udekket tap.

Styret mener at regnskapet med noter gir en riktig oversikt over selskapet finansielle stilling pr.31.12.2016.

Oslo 19/6 - 2017

I styret for Fedaia AS

Bjørn-Ivar Carlsen
Styreleder



Fedaia AS Noter til årsregnskapet 2016

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Investering i datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. 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.

Salgsinntekter

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. Tilskudd ved kjøp av anleggs- og driftsmidler er bruttoført og regnskapsført som inntekt i resultatregnskapet i takt med den underliggende avskrivning på det kjøpte driftsmiddelet. Øvrige offentlige tilskudd er periodisert mot den kostnaden de er ment til å dekke.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Kundefordringer viser reelle ubetalte fordringer. Factoringlån er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger opptjent i eierperioden inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Segment

Selskapet har kun et segment.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



Fedaia AS Noter til årsregnskapet 2016

I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.

NOTE 1 LØNSKOSTNAD

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2016..

Godtgjørelse til revisor:

Daglig leder avlønnes av eierselskapet Zoncolan ASA.

Revisor	2016	2015
Lovpålagt revisjon	18	12
Andre attestasjonstjenester	3	9
Kreditering tidligere revisor	0	-13
Totalt	21	9

Honorarene er inkl.mva

NOTE 2 BANKINNSKUDD OG KONTANTER

Selskapet har totalt TNOK 14 i bankinnskudd i Handelsbanken.

NOTE 3 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	1 000	100,00	100 000

Aksjonærer:	Antall	Eierandel
Zoncolan ASA	1 000	100 %

NOTE 4 LANGSIKTIG GJELD

Fedaia AS har langsiktig lån hos Zoncolan ASA på TNOK 9 952 pr 31.12.16.

Lånet er gitt som en rammeavtale på totalt TNOK 14 000. Det vil ikke være aktivitet i selskapet som kan betjene lånet og morselskapet Zoncolan AS har avsatt for tap.



FEDAIA AS

Resultatregnskap 2016

(alle tall i tusen NOK)

	Note	2016	2015
Omsetning		353	1 278
Direkte kostnader		5	172
Annen driftskostnad	1	127	15
Avskrivning rettigheter		-	1 067
Nedskrivning rettigheter		-	2 917
Sum driftskostnader		132	4 170
DRIFTSRESULTAT		221	-2 892
Renteinntekter		5	0
Rentekostnader		2	0
Finanskostnader		0	-
Verdiendring finansielle anleggsmidler		2 500	500
Netto finanskostnader		-2 496	-500
RESULTAT FØR SKATT		-2 275	-3 392
Skattekostnad		-765	-
ÅRSRESULTAT		-1 510	-3 392
Overføringer			
Overført til udekket tap		-	-
Overført til annen egenkapital		-	-
Overført fra annen egenkapital		1 510	3 392
Sum overføringer		1 510	3 392



FEDAIA AS

Balanse pr 31.12.2016

Eiendeler

(alle tall i tusen NOK)

	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter		0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i datterselskap		0	2 500
Lån til Opinion Holding		0	159
Sum finansielle anleggsmidler		0	2 659
Sum anleggsmidler		0	2 659
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		20	235
Andre kortsiktige fordringer		0	1 100
Sum fordringer		20	1 335
Kontanter og bankinnskudd	2	14	5
Sum omløpsmidler		34	1 339
SUM EIENDELER		34	3 998

**FEDAIA AS****Balanse per 31.12.2016****Egenkapital og gjeld**

(alle tall i tusen NOK)

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100	100
Overkursfond		2 433	2 433
Annen innskutt egenkapital		2 295	0
Sum innskutt egenkapital		4 828	2 533
Annen egenkapital			
Annen egenkapital		0	0
Udekket tap		-14 746	-13 236
Sum egenkapital		-9 918	-10 703
FORPLIKTELSER OG GJELD			
Langsiktig gjeld			
Gjeld konsernselskap	4	9 952	13 374
Sum langsiktig gjeld		9 952	13 374
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	0
Gjeld konsernselskap		0	931
Offentlig gjeld		0	43
Annen kortsiktig gjeld		0	353
Sum kortsiktig gjeld		0	1 328
Total Gjeld		9 952	14 701
TOTAL GJELD OG EGENKAPITAL		34	3 998

Oslo 19.6.2017

Bjørn-Ivar Carlsen



Styreleder



Til generalforsamlingen i
Fedaia AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fedaia AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 510 325. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av opplysninger i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Mjøland & Østbye AS
Postboks 335
N-1411 Kolbotn

Besøksadresse:
Rosenholm Campus
Rosentallinveien 25

Tlf.: +47 66 81 79 00
E-post: akershus@rg.no

Foretaksregisteret
NO 967 604 364 MVA

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenlutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper.



Statsautoriserte
revisorer



Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Trollåsen, 19. juni 2017

Revisorgruppen Mæland & Østbye AS



Lars Håkon Mæland
Statsautorisert revisor