



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 942 273 622  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS FABRIZIA INVEST  
Forretningsadresse: Strandveien 50  
1366 LYSAKER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Kjell Hetland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 14.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	3	445 103	
<b>Sum inntekter</b>		<b>445 103</b>	
<b>Driftsresultat</b>			
		<b>445 103</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Agio		40	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>40</b>	
Andel netto resultat i tilknyttet selskap	3		652 584
Tap på fordring som komplementar	3		440 834
Disagio			34
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>1 093 452</b>
<b>Netto finans</b>		<b>40</b>	<b>-1 093 452</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>445 143</b>	<b>-1 093 452</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	200 981	-163 963
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>244 162</b>	<b>-929 489</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>244 162</b>	<b>-929 489</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		244 162	-929 489
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>244 162</b>	<b>-929 489</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	2 161 762	2 362 742
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 161 762</b>	<b>2 362 742</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	4 445 103	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 445 103</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 606 865</b>	<b>2 362 742</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Mediterranean Chemical II KS Gruppen			59 166
<b>Sum fordringer</b>			<b>59 166</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	1 329	1 288
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 329</b>	<b>1 288</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 329</b>	<b>60 454</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 608 194</b>	<b>2 423 196</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5,6	3 151 290	3 151 290
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 151 290</b>	<b>3 151 290</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Udekket tap	5	483 930	728 094
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-483 930</b>	<b>-728 094</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 667 360</b>	<b>2 423 196</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Kortsiktig konserngjeld	4	3 940 834	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 940 834</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 940 834</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 608 194</b>	<b>2 423 196</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2019 524676

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 942 273 622  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS FABRIZIA INVEST  
Forretningsadresse: Strandveien 50  
1366 LYSAKER

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

#### 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: Kjell Hetland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2019

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018.

*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, 17.06.2019

---

#### Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 942 273 622  
AS FABRIZIA INVEST

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	445 103	
Sum inntekter		445 103	
Driftøresultat		445 103	
Finansinntekter og finanskostnader			
Agio		40	
Sum finansinntekter		40	
Andel netto resultat i tilknyttet selskap	3		652 584
Tap på fordring som komplementar	3		440 834
Disagio			34
Sum finanskostnader			1 093 452
Netto finans		40	-1 093 452
Ordinært resultat før skattekostnad		445 143	-1 093 452
Skattekostnad på ordinært resultat	2	200 981	-163 963
Ordinært resultat etter skattekostnad		244 162	-929 489
Årsresultat		244 162	-929 489
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		244 162	-929 489
Sum overføringer og disponeringer		244 162	-929 489



Organisasjonsnr: 942 273 622  
AS FABRIZIA INVEST

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	2 161 762	2 362 742
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 161 762</b>	<b>2 362 742</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	4 445 103	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 445 103</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 606 865</b>	<b>2 362 742</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Mediterranean Chemical II KS Gruppen			59 166
<b>Sum fordringer</b>			<b>59 166</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	1 329	1 288
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 329</b>	<b>1 288</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 329</b>	<b>60 454</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 608 194</b>	<b>2 423 196</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5,6	3 151 290	3 151 290
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 151 290</b>	<b>3 151 290</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	483 930	728 094
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-483 930</b>	<b>-728 094</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 667 360</b>	<b>2 423 196</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	4	3 940 834	
Sum kortsiktig gjeld		3 940 834	
Sum gjeld		3 940 834	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 608 194	2 423 196



Organisasjonnr: 942 273 622  
AS FABRIZIA INVEST

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

**Note**

6

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	111000.00	28.39	3151290.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Morten Werrings Rederi AS	111000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	111000.00	100.00%

**Note**

**Ytelser til ledende personer**

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

**Note**

7

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Note**



3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Hetland Nøring KS, Øvre Smestadvei 6A, 0378 Oslo	50.00%	50.00%	4445103.00	446813.00



## Fabrizia Invest AS

### Resultatregnskap

1. Januar- 31. Desember

#### Note

		2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Andre driftsinntekter	3	445 103	
<b>Driftsinntekter</b>		<u>445 103</u>	<u></u>
<b>Driftskostnader</b>			
Diverse administrasjonskostnader	7,8	0	0
Sum driftskostnader		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>445 103</u>	<u>0</u>
Renteinntekter fra konsernselskap		0	0
Andre finansinntekter		1	1
Andel nettoresultat i tilknyttet selskap	3	0	-652 584
Tap på fordring som komplementar	3	0	-440 834
Agio/ disagio		40	-34
<b>Netto finansposter</b>		<u>41</u>	<u>-1 093 452</u>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<u>445 143</u>	<u>-1 093 452</u>
Skatt på ordinært resultat	2	-200 981	163 963
<b>Ordinært resultat</b>		<u>244 163</u>	<u>-929 489</u>
<b>Overføringer :</b>			
Overført til / fra (-) annen egenkapital		244 163	-929 489
<b>Sum overføringer</b>		<u>244 163</u>	<u>-929 489</u>



## Fabrizia Invest AS

Balanse pr 31. Desember

Eiendeler	Note	2018		2017	
<b>Anleggsmidler</b>					
<b>Immaterielle eiendeler</b>					
Utsatt skattefordel	2	2 161 762		2 362 742	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<u>2 161 762</u>		<u>2 362 742</u>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>					
Andel i tilknyttet selskap	3	4 445 103			0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>4 445 103</u>			<u>0</u>
<b>Sum Anleggsmidler</b>		<u>6 606 865</u>		<u>2 362 742</u>	
<b>Omløpsmidler</b>					
<b>Fordringer</b>					
Mediterranean Chemical II KS - Gruppen		0		59 166	
Fordringer på konsernselskap	4	0		0	
<b>Sum fordringer</b>		<u>0</u>		<u>59 166</u>	
Bankinnskudd, kontanter	1	1 330		1 288	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>1 330</u>		<u>60 454</u>	
<b>Sum eiendeler</b>		<u>6 608 193</u>		<u>2 423 196</u>	

**Fabrizia Invest AS**

Balanse pr 31. Desember

	Note	2018	2017
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5,6	3 151 290	3 151 290
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>3 151 290</u>	<u>3 151 290</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital/ (udekket tap)	5	-483 930	-728 094
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>-483 930</u>	<u>-728 094</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<u>2 667 360</u>	<u>2 423 196</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Morselskap Morten Werrings Rederi AS	4	3 940 834	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>3 940 834</u>	<u>0</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>3 940 834</u>	<u>0</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>6 608 194</u>	<u>2 423 196</u>

Lysaker, 25.03. 2019



Morten Werring  
Styreleder



Kjell Herland  
Styremedlem/Daglig leder



## Fabrizia Invest AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Regnskapsprinsipper og virkninger av prinsippendringer

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

*Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:*

Bakbeholdning i utenlandsk valuta er omregnet til NOK etter kursen på avslutningstidspunktet. Kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld i utenlandsk valuta omregnes til NOK etter kursen på avslutningstidspunktet.

Omregningskurs USD/NOK 31.12.2018 8,6885

Andel i kommandittselskaper er tatt inn i regnskapet etter egenkapitalmetoden.

Skatt beregnes på bakgrunn av skattemessig resultat hensyntatt endring i midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatt beregnes på ordinært resultat og på egenkapitaltransaksjoner.

Utsatt skattefordel balanseføres, da det er overveiende sannsynlig at skattefordelen kan utnyttes.

Note 1	Bankinnskudd	USD	2018	2017
Nordea	NOK		612	612
Nordea	USD	82	717	676
			<u>1 329</u>	<u>1 288</u>

#### Note 2 Skatter og forskjeller mellom regnskap og skatt

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier og skattemessig underskudd til fremføring.

Utsatt skattefordel er balanseført, da det er overveiende sannsynlig at skattefordelen kan utnyttes.



## Fabrizia Invest AS

### Noter til regnskapet for 2018

Midlertidige forskjeller	2018	2017	Endring
RM verdi andel KS	4 445 103		-4 445 103
SM verdi andel KS inkl. overpris betalt	-4 030 953		4 030 953
Gevinst og tapskonto	-146 774	-183 467	-36 693
Midlertidige forskjeller	267 376	-183 467	-450 843
Fremførbart underskudd	-10 093 566	-10 089 326	4 240
Netto midlertidige forskjeller	-9 826 190	-10 272 793	-446 603
Utsatt skattefordel (-)/ Utsatt skatt	-2 161 762	-2 362 742	-200 981
Skattesats	22 %	23 %	
<b>Årets skattekostnad</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skattefordel		-200 981	163 963
Endring i utsatt skatt på mottatt/(avgitt) konsernbidrag		0	
Skatt på egenkapital transaksjoner		0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>		<b>-200 981</b>	<b>163 963</b>
<b>Skattepliktig inntekt:</b>			
Ordinært resultat før skatt		445 143	-1 093 452
Konsernbidrag mottatt / ( avgitt) skattemessig		0	0
Permanente forskjeller		0	1 435 210
Regnskapsmessig resultat KS andel		-445 103	
Andel skattemessig resultat KS andel		32 413	
Endring i midlertidig forskjeller		-36 693	-45 867
<b>Skattepliktig inntekt før anvendelse av akk. underskudd</b>		<b>-4 240</b>	<b>295 892</b>
<b>Underskudd til fremføring</b>		<b>4 240</b>	<b>-295 892</b>
<b>Netto skattepliktig inntekt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

#### Note 3 Andel i kommandittselskap (KS)

Selskapet er kommanditist med 50% andel i Hetland Næring KS. Selskapets forretningskontor er i Oslo.

Andelen er i regnskapet tatt inn etter egenkapitalmetoden.

	Hetland Næring KS 50% andel
Kost 2018	4 000 000
Merpris betalt i 2018 (bokført pr. 1.1.2018 minus utbet. 250.000)	85 491
Avskrivninger merpris betalt	-1 710
Resultat 2018	446 813
Verdi pr. 31.12.	4 445 103

Andel regnskapsmessig resultat 2018 er medtatt i sin helhet for 50% andel for hele inntektsåret selv om overdragelsen skjedde skattemessig 1.12.2018. Selger fikk utbetalt et akonto beløp stort kr. 250.000 januar 2018.



## Fabrizia Invest AS

Noter til regnskapet for 2018

### Note 4 Mellomværende konsernselskap

Fordring/(gjeld) på/(til) konsernselskap består av følgende poster

	2018	2017
Morten Werrings Rederi AS	-3 940 834	0
	<u>-3 940 834</u>	<u>0</u>

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Konsernbidrag	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2017	3 151 290	0	-728 094	2 423 196
Resultat for året	0	0	244 163	244 163
Mottatt konsernbidrag		0		0
Egenkapital 31.12.2017	<u>3 151 290</u>	<u>0</u>	<u>-483 931</u>	<u>2 667 359</u>

### Note 6 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital består av 111.000 aksjer pålydende kr. 28,39 totalt kr 3.151.290. Samtlige aksjer eies av Morten Werrings Rederi AS.

### Note 7 Gjennomsnittlig antall ansatte

Selskapet har i 2018 ikke hatt ansatte.

Selskapet har ingen ansatte, og har således ikke plikt til å ha pensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon.

### Note 8 Godtgjørelse til ledende ansatte

Godtgjørelse til administrerende direktør har i regnskapsåret vært kr. 0  
Godtgjørelse til styret har i regnskapsåret vært kr. 0  
Selskapet har fra regnskapsåret 2011 fravalgt revisjon.