



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 829 405
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FABRIKK INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Arne Blystad AS
Haakon VIIs gate 1
0161 OSLO

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: Thomas Rønningen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2020

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, 30.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	20 250	20 625
Sum kostnader		20 250	20 625
Driftsresultat		-20 250	-20 625
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	119 251	629 966
Annen renteinntekt		2 319	2 085
Sum finansinntekter		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	118 787	91 249
Annen finanskostnad		602	602
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		2 181	540 200
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 069	519 575
Skattekostnad på ordinært resultat	6		119 502
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 069	400 073
Årsresultat		-18 069	400 073
Totalresultat		-18 069	400 073
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Sum overføringer og disponeringer		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Konsernfordringer	3	3 771 958	3 652 707
Sum fordringer		3 771 958	3 652 707
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	722 326	740 859
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		722 326	740 859
Sum omløpsmidler		4 494 284	4 393 567
SUM EIENDELER		4 494 284	4 393 567

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	201 600	201 600
Overkurs		183 471	183 471
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		385 071	385 071
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-18 070	
Sum opptjent egenkapital		-18 070	
Sum egenkapital	4	367 001	385 071
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	3	4 127 283	4 008 496
Sum kortsiktig gjeld		4 127 283	4 008 496
Sum gjeld		4 127 283	4 008 496
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 494 284	4 393 567



Legally signed by
Thomas Andersen
15.05.2020

Til generalforsamlingen i
Fabrikk Invest AS

BHL DA
Elias Smiths vei 24
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00
E-post: ta@bhl.no
Internett: www.bhl.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:
Thomas Andersen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Fabrikk Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 18 069. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 avviklet.

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



BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word NEXIA) are not part of a worldwide partnership. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members. Each member firm within the Nexia International network is a separate legal entity. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this publication or any documentation and external links provided. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information, visit www.nexia.com.



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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Sandvika, 6. mai 2020

BHL DA

Denne beretningen er elektronisk signert

Thomas Andersen
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap

Fabrikk Invest AS

Tall i NOK	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	2	20 250	20 625
Sum driftskostnader		20 250	20 625
Driftsresultat		-20 250	-20 625
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	119 251	629 966
Annen renteinntekt		2 319	2 085
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	-118 787	-91 249
Annen finanskostnad		-603	-603
Netto finansresultat		2 181	540 200
Resultat før skatt		-18 069	519 575
Skattekostnad	6	0	119 502
Årsresultat		-18 069	400 073

Dokumentet er elektronisk signert



Balanse

Fabrikk Invest AS

Tall i NOK Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Konsernfordring	3	3 771 958	3 652 707
Sum fordringer		3 771 958	3 652 707
Bankinnskudd, kontanter o.L.	7	722 326	740 859
Sum omløpsmidler		4 494 284	4 393 567
Sum eiendeler		4 494 284	4 393 567

Dokumentet er elektronisk signert



Balanse

Fabrikk Invest AS

Tall i NOK	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	201 600	201 600
Overkurs		183 471	183 471
Sum innskutt egenkapital		385 071	385 071
Annen egenkapital		-18 070	0
Sum opptjent egenkapital		-18 070	0
Sum egenkapital	4	<u>367 001</u>	<u>385 071</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	4 127 283	3 488 921
Gjeld konsernbidrag		0	519 575
Sum kortsiktig gjeld		4 127 283	4 008 496
Sum gjeld		<u>4 127 283</u>	<u>4 008 496</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 494 284</u>	<u>4 393 567</u>

Oslo, 06.05.2020
Styret for Fabrikk Invest AS

Arne Blystad
Styrets leder

Dokumentet er elektronisk signert



Fabrikk Invest AS

Noter til regnskapet 2019

1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Selskapets regnskap er utarbeidet i henhold til regnskapslovens regler for små foretak.

Inntekter og kostnader

Inntekter resultatføres når de er opptjent (opptjeningsprinsippet) og utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt (sammenstillingsprinsippet).

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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 beløp på etableringstidspunktet.

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

Aksjer og andeler

Aksjeinvesteringer vurderes til det laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi.

Fordringer

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.

Betingede utfall og usikre forpliktelser

Usikre forpliktelser regnskapsføres dersom det er sannsynlighetsovervekt for at en usikker forpliktelse vil komme til oppgjør. Beste estimat av verdien av oppjøret balanseføres under annen kortsiktig gjeld. Andre vesentlige forhold som ikke regnskapsføres omtales i note.

Skatter

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 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 nyttiggjort.

Nærstående parter

Opplysninger om, og transaksjoner mellom, nærstående parter til Fabrikk Invest AS er gitt i tilknytning til de enkelte regnskapsposter eller der de naturlig hører hjemme i årsrapporten.

Org.nr. 912 829 405

1

Dokumentet er elektronisk signert



Fabrikk Invest AS

Noter til regnskapet 2019

2 Administrasjonskostnader, godtgjørelser m.v.

Selskapet hadde ingen egne ansatte i 2019. Forretningsførselen forestås av ansatte i Arne Blystad AS. Det er ikke kostnadsført styrehonorarer for 2019.

Det er kostnadsført revisjonshonorar for lovpålagt revisjon på kr. 20 250 i 2019.

3 Fordringer og gjeld til nærstående

	Fordring		Gjeld	
	2019	2018	2019	2018
FIAS Invest AS	3 764 051	3 644 800	4 127 283	3 488 921
Gamle Lilleby AS	7 907	7 907	0	0
Sum	3 771 958	3 652 707	4 127 283	3 488 921

Mellomværende forrentes med 3 mnd NIBOR + 1,70% p.a.

Tilbakebetaling skjer etter nærmere avtale.

4 Egenkapital

	Aksje-	Overkurs	Annen	Sum
	kapital		egenkapital	
Egenkapital 01.01.19	201 600	183 471	0	385 071
<i>Årets endring</i>				
Årets resultat			-18 069	-18 069
Egenkapital 31.12.19	201 600	183 471	-18 070	367 001

5 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital består av 2 400 aksjer pålydende kr. 84, totalt kr. 201 600. Selskapet er 100% eid av FIAS Invest AS. Vedtektene inneholder ingen stemmerettsbegrensninger.

Org.nr. 912 829 405

2

Dokumentet er elektronisk signert



Fabrikk Invest AS

Noter til regnskapet 2019

6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	0	119 502
Årets totale skattekostnad	0	119 502
Betalbar skatt i årets skattekostnad	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-18 069	519 575
Avgitt konsernbidrag	0	-519 575
Grunnlag betalbar skatt	-18 069	0
Betalbar skatt på årets resultat, 22%/23 %	0	0
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	31.12.2019	31.12.2018
Underskudd til fremføring	-18 069	0
Utsatt skatt/(skattefordel), 22%	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

7 Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av selskapets bankbeholdning er 687 376 innestående på sperret konto.



Årsregnskap Fab...

Name

Blystad, Arne

Date

2020-05-14

Identification

 bankID™ Blystad, Arne



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))