



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	922 687 633
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FIDELIS INVEST AS
Forretningsadresse:	Teksleåsen 27 3231 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Torgrim Elvstedt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	11.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		19 110	16 337
Sum kostnader		19 110	16 337
Driftsresultat		-19 110	-16 337
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		9 174	29 835
Annen renteinntekt		120 048	14
Sum finansinntekter		129 222	29 849
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		200 000	
Annen rentekostnad		162 409	42 973
Sum finanskostnader		362 409	42 973
Netto finans		-233 187	-13 124
Ordinært resultat før skattekostnad		-252 297	-29 461
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-252 297	-29 461
Årsresultat	3	-252 297	-29 461
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-252 297	-29 461
Totalresultat		-252 297	-29 461
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-252 297	-29 461
Sum overføringer og disponeringer		-252 297	-29 461



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	50 000	250 000
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Investeringer i aksjer og andeler		162 000	162 000
Sum finansielle anleggsmidler		212 000	412 000
Sum anleggsmidler		212 000	412 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5, 6	2 148 455	2 063 455
Sum fordringer		2 148 455	2 063 455
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		31 412	70 077
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 412	70 077
Sum omløpsmidler		2 179 867	2 133 532
SUM EIENDELER		2 391 867	2 545 532

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		327 702	75 405
Sum opptjent egenkapital		-327 702	-75 405
Sum egenkapital	3	-227 702	24 595
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	999 996	999 996
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		999 996	999 996
Sum langsiktig gjeld		999 996	999 996
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld		1 619 573	1 520 941
Sum kortsiktig gjeld		1 619 573	1 520 941
Sum gjeld		2 619 569	2 520 937
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 391 867	2 545 532
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 636117

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 687 633
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIDELIS INVEST AS
Forretningsadresse: Teksleåsen 27
3231 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Torgrim Elvstedt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 17.07.2024



Organisasjonsnr: 922 687 633
FIDELIS INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		19 110	16 337
Sum kostnader		19 110	16 337
Driftsresultat		-19 110	-16 337
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		9 174	29 835
Annen renteinntekt		120 048	14
Sum finansinntekter		129 222	29 849
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		200 000	
Annen rentekostnad		162 409	42 973
Sum finanskostnader		362 409	42 973
Netto finans		-233 187	-13 124
Ordinært resultat før skattekostnad		-252 297	-29 461
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-252 297	-29 461
Årsresultat	3	-252 297	-29 461
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-252 297	-29 461
Totalresultat		-252 297	-29 461
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-252 297	-29 461
Sum overføringer og disponeringer		-252 297	-29 461



Organisasjonsnr: 922 687 633
FIDELIS INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	50 000	250 000
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Investeringer i aksjer og andeler		162 000	162 000
Sum finansielle anleggsmidler		212 000	412 000
Sum anleggsmidler		212 000	412 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5, 6	2 148 455	2 063 455
Sum fordringer		2 148 455	2 063 455
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		31 412	70 077
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 412	70 077
Sum omløpsmidler		2 179 867	2 133 532
SUM EIENDELER		2 391 867	2 545 532
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Udekket tap		327 702	75 405
Sum opptjent egenkapital		-327 702	-75 405
Sum egenkapital	3	-227 702	24 595
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	999 996	999 996
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		999 996	999 996
Sum langsiktig gjeld		999 996	999 996
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld		1 619 573	1 520 941
Sum kortsiktig gjeld		1 619 573	1 520 941
Sum gjeld		2 619 569	2 520 937
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 391 867	2 545 532
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Organisasjonsnr: 922 687 633
FIDELIS 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</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023

Fidelis Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 922 687 633



RESULTATREGNSKAP

FIDELIS INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftskostnad		19 110	16 337
Sum driftskostnader		19 110	16 337
Driftsresultat		-19 110	-16 337
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		9 174	29 835
Annen renteinntekt		120 048	14
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		200 000	0
Annen rentekostnad		162 409	42 973
Resultat av finansposter		-233 187	-13 124
Resultat før skattekostnad		-252 297	-29 461
Årsresultat	3	-252 297	-29 461
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		252 297	29 461
Sum overføringer		-252 297	-29 461



BALANSE

FIDELIS INVEST AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	212 000	412 000
Sum finansielle anleggsmidler		212 000	412 000
Sum anleggsmidler		212 000	412 000
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Konsernfordringer	5, 6	2 148 455	2 063 455
Sum fordringer		2 148 455	2 063 455
Bankinnskudd, kontanter o.l.		31 412	70 077
Sum omløpsmidler		2 179 867	2 133 532
Sum eiendeler		2 391 867	2 545 532



BALANSE

FIDELIS INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-327 702	-75 405
Sum opptjent egenkapital		-327 702	-75 405
Sum egenkapital	3	-227 702	24 595
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	999 996	999 996
Sum annen langsiktig gjeld		999 996	999 996
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		1 619 573	1 520 941
Sum kortsiktig gjeld		1 619 573	1 520 941
Sum gjeld		2 619 569	2 520 937
Sum egenkapital og gjeld		2 391 867	2 545 532

Sandefjord, 08.07.2024
Styret i Fidelis Invest AS

Torgrim Elvstedt
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringsens verdi i balansen til morselskapet.

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

Fidelis Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-252 297	-29 461
Permanente forskjeller	191 101	-28 940
Skattepliktig inntekt	-61 196	-58 401
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-165 541	-104 345	61 196
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	165 541	104 345	-61 196
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	-75 405	24 595
Årets resultat		-252 297	-252 297
Pr 31.12.2023	100 000	-327 702	-227 702

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet har for øvrig merverdier en av sine investeringer, samt en gjeld til selskapets aksjonær som står tilbake for andre kreditorer, og det er følgelig styrets vurdering at det ikke foreligger en betydelig risiko for selskapets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Note 4 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Holgersgruppen AS	Sandefjord	0,92%	27 297	124 769	56 494
Ringveien 204 -149/464 AS	Sandefjord	100,00%	50 000	-77 217	-121 647
Sum			77 297	47 552	-65 153

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	999 996	999 996
Sum	999 996	999 996
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Fordring relatert salg av eiendom til datterselskap	2 148 455	2 063 455
Sum	2 148 455	2 063 455

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 148 455	2 063 455
Sum	2 148 455	2 063 455

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Fidelis Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Torgrim Elvstedt	100	100	100



revisjon & rådgivning



Til generalforsamlingen i Fidelis Invest AS

Uavhengig revisors beretning for 2023

Konklusjon

Vi har revidert Fidelis Invest AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 252 297. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 og daglig leder) 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 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 Fidelis Invest AS.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening



revisjon & rådgivning

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

Sandefjord, 11. juli 2024
HLO revisjon & rådgivning AS

Erlend Hardang
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

