



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - 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: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 29.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 15.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	19 553	16 586
Sum kostnader		19 553	16 586
Driftsresultat		-19 553	-16 586
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		68 123	57 776
Gevinst ved salg aksjer		518 471	260 942
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		221 422	
Sum finansinntekter		808 017	318 718
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler			93 159
Annen finanskostnad			132 716
Sum finanskostnader			225 876
Netto finans		808 017	92 842
Ordinært resultat før skattekostnad		788 464	76 257
Ordinært resultat etter skattekostnad		788 464	76 257
Årsresultat		788 464	76 257
Årsresultat etter minoritetsinteresser		788 464	76 257
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		788 464	76 257
Sum overføringer og disponeringer		788 464	76 257



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 159 021	1 550 648
Sum finansielle anleggsmidler		3 159 021	1 550 648
Sum anleggsmidler		3 159 021	1 550 648
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 231 158	3 051 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 231 158	3 051 067
Sum omløpsmidler		2 231 158	3 051 067
SUM EIENDELER		5 390 178	4 601 714
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		5 148 344	4 359 880
Sum opptjent egenkapital		5 148 344	4 359 880
Sum egenkapital		5 390 178	4 601 714



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 390 178	4 601 714



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 439470

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 29.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 16.06.2022



Organisasjonsnr: 989 159 267
FAGERBREKKA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	19 553	16 586
Sum kostnader		19 553	16 586
Driftsresultat		-19 553	-16 586
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		68 123	57 776
Gevinst ved salg aksjer		518 471	260 942
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		221 422	
Sum finansinntekter		808 017	318 718
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler			93 159
Annen finanskostnad			132 716
Sum finanskostnader			225 876
Netto finans		808 017	92 842
Ordinært resultat før skattekostnad		788 464	76 257
Ordinært resultat etter skattekostnad		788 464	76 257
Årsresultat		788 464	76 257
Årsresultat etter minoritetsinteresser		788 464	76 257
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		788 464	76 257
Sum overføringer og disponeringer		788 464	76 257



Organisasjonsnr: 989 159 267
FAGERBREKKA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 159 021	1 550 648
Sum finansielle anleggsmidler		3 159 021	1 550 648
Sum anleggsmidler		3 159 021	1 550 648
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 231 158	3 051 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 231 158	3 051 067
Sum omløpsmidler		2 231 158	3 051 067
SUM EIENDELER		5 390 178	4 601 714
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		5 148 344	4 359 880
Sum opptjent egenkapital		5 148 344	4 359 880
Sum egenkapital		5 390 178	4 601 714
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 390 178	4 601 714



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



**Årsregnskap 2021
for
Fagerbrekka Invest AS**

Organisasjonsnr. 989159267



Fagerbrekka Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	19 553	16 586
Sum driftskostnader		19 553	16 586
DRIFTSRESULTAT		(19 553)	(16 586)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		221 422	0
Renteinntekt bank		68 123	57 776
Gevinst ved salg aksjer		518 471	260 942
Sum finansinntekter		808 017	318 718
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		0	93 159
Annen finanskostnad		0	132 716
Sum finanskostnader		0	225 876
NETTO FINANSPOSTER		808 017	92 842
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		788 464	76 257
ÅRSRESULTAT		788 464	76 257
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		788 464	76 257
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		788 464	76 257



Fagerbrekka Invest AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 159 021	1 550 648
Sum finansielle anleggsmidler		3 159 021	1 550 648
SUM ANLEGGSMIDLER		3 159 021	1 550 648
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd		2 231 158	3 051 067
SUM OMLØPSMIDLER		2 231 158	3 051 067
SUM EIENDELER		5 390 178	4 601 714
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		5 148 344	4 359 880
Sum opptjent egenkapital		5 148 344	4 359 880
SUM EGENKAPITAL		5 390 178	4 601 714
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 390 178	4 601 714

Trondheim, 28.03.2022

Reidar Ottem
Styrets leder/daglig leder

Leikny Ottem
Styremedlem

Lillian Ottem Dahl
Styremedlem

Hilde Ottem Borgen
Styremedlem



Fagerbrekka Invest AS

Noter 2021

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 2021

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	788 464
+ Permanente og andre forskjeller	-739 894
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	48 570
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	48 570
= Inntekt	0

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

Selskapet er ikke negativt berørt i sin drift av Covid-19.



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 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 2021 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 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>

Trondheim, 29. mars 2022

BDO AS

Erik Horghagen
statsautorisert revisor