



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 728 541
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Fritz-Arild Strand
Vestsideveien 64
3077 SANDE I VESTFOLD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Fritz-Arild Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2024

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, 11.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		252 720	207 000
Sum inntekter		252 720	207 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 279 616	1 170 100
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	192 389	65 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	1 175 292	28 911 841
Sum kostnader		2 647 297	30 146 941
Driftsresultat		-2 394 577	-29 939 941
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3		76 037 317
Annen renteinntekt		25 901	35 220
Annen finansinntekt	3		
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	4 742 731	
Sum finansinntekter		4 768 632	76 072 537
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		47 609
Annen rentekostnad		214 855	61
Annen finanskostnad		-93 806	93 806
Sum finanskostnader		121 049	141 476
Netto finans		4 647 583	75 931 061
Ordinært resultat før skattekostnad		2 253 006	45 991 120
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 253 006	45 991 120
Årsresultat	4	2 253 006	45 991 120
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 253 006	45 991 120
Totalresultat		2 253 006	45 991 120



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 253 006	45 991 120
Sum overføringer og disponeringer		2 253 006	45 991 120



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	12 236 473	6 581 267
Maskiner og anlegg	2	163 000	26 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	2 276 000	1 403 000
Sum varige driftsmidler	2	14 675 473	8 010 267
Sum anleggsmidler		14 675 473	8 010 267
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		13 315	244 270
Sum fordringer		13 315	244 270
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	68 217 105	64 959 748
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		68 217 105	64 959 748
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		285 674	3 919 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		285 674	3 919 657
Sum omløpsmidler		68 516 093	69 123 675
SUM EIENDELER		83 191 566	77 133 942

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	90 000	90 000
Annen innskutt egenkapital		18 360 395	18 360 395
Sum innskutt egenkapital		18 450 395	18 450 395
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		60 247 896	57 994 890
Sum opptjent egenkapital		60 247 896	57 994 890
Sum egenkapital	4	78 698 291	76 445 285
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 849 997	
Sum annen langsiktig gjeld		3 849 997	
Sum langsiktig gjeld		3 849 997	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 592	171 340
Skyldig offentlige avgifter		137 997	77 732
Kortsiktig konserngjeld		26 354	
Annen kortsiktig gjeld		416 335	439 586
Sum kortsiktig gjeld		643 278	688 657
Sum gjeld		4 493 275	688 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 191 566	77 133 942



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 666186

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 728 541
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Fritz-Arild Strand
Vestsideveien 64
3077 SANDE I VESTFOLD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Fritz-Arild Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 24.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 914 728 541
FA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		252 720	207 000
Sum inntekter		252 720	207 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 279 616	1 170 100
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	192 389	65 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	1 175 292	28 911 841
Sum kostnader		2 647 297	30 146 941
Driftsresultat		-2 394 577	-29 939 941
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3		76 037 317
Annen renteinntekt		25 901	35 220
Annen finansinntekt	3		
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	4 742 731	
Sum finansinntekter		4 768 632	76 072 537
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		47 609
Annen rentekostnad		214 855	61
Annen finanskostnad		-93 806	93 806
Sum finanskostnader		121 049	141 476
Netto finans		4 647 583	75 931 061
Ordinært resultat før skattekostnad		2 253 006	45 991 120
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 253 006	45 991 120
Årsresultat	4	2 253 006	45 991 120
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 253 006	45 991 120
Totalresultat		2 253 006	45 991 120
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til annen egenkapital	2 253 006	45 991 120
Sum overføringer og disponeringer	2 253 006	45 991 120



Organisasjonsnr: 914 728 541
FA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	12 236 473	6 581 267
Maskiner og anlegg	2	163 000	26 000
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	2 276 000	1 403 000
Sum varige driftsmidler	2	14 675 473	8 010 267

Sum anleggsmidler **14 675 473** **8 010 267**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		13 315	244 270
Sum fordringer		13 315	244 270

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	3	68 217 105	64 959 748
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		68 217 105	64 959 748

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		285 674	3 919 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		285 674	3 919 657

Sum omløpsmidler **68 516 093** **69 123 675**

SUM EIENDELER **83 191 566** **77 133 942**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	90 000	90 000
Annen innskutt egenkapital		18 360 395	18 360 395
Sum innskutt egenkapital		18 450 395	18 450 395



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	60 247 896	57 994 890
Sum opptjent egenkapital	60 247 896	57 994 890
Sum egenkapital	4 78 698 291	76 445 285
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	3 849 997	
Sum annen langsiktig gjeld	3 849 997	
Sum langsiktig gjeld	3 849 997	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	62 592	171 340
Skyldig offentlige avgifter	137 997	77 732
Kortsiktig konserngjeld	26 354	
Annen kortsiktig gjeld	416 335	439 586
Sum kortsiktig gjeld	643 278	688 657
Sum gjeld	4 493 275	688 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	83 191 566	77 133 942



Organisasjonsnr: 914 728 541
FA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Fa Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 914 728 541



RESULTATREGNSKAP

FA INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		252 720	207 000
Sum driftsinntekter		252 720	207 000
Lønnskostnad	1	1 279 616	1 170 100
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	192 389	65 000
Annen driftskostnad	1	1 175 292	28 911 841
Sum driftskostnader		2 647 297	30 146 941
Driftsresultat		-2 394 577	-29 939 941
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3	0	76 037 317
Annen renteinntekt		25 901	35 220
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	4 742 731	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	0	47 609
Annen rentekostnad		214 855	61
Annen finanskostnad		-93 806	93 806
Resultat av finansposter		4 647 583	75 931 061
Resultat før skattekostnad		2 253 006	45 991 120
Årsresultat	4	2 253 006	45 991 120
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		2 253 006	45 991 120
Sum overføringer		2 253 006	45 991 120



BALANSE

FA INVEST AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	12 236 473	6 581 267
Maskiner og anlegg	2	163 000	26 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	2 276 000	1 403 000
Sum varige driftsmidler	2	14 675 473	8 010 267
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		14 675 473	8 010 267
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		13 315	244 270
Sum fordringer		13 315	244 270
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	3	68 217 105	64 959 748
Sum investeringer		68 217 105	64 959 748
Bankinnskudd, kontanter o.l.		285 674	3 919 657
Sum omløpsmidler		68 516 093	69 123 675
Sum eiendeler		83 191 566	77 133 942



BALANSE

FA INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	90 000	90 000
Annen innskutt egenkapital		18 360 395	18 360 395
Sum innskutt egenkapital		18 450 395	18 450 395
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		60 247 896	57 994 890
Sum opptjent egenkapital		60 247 896	57 994 890
Sum egenkapital	4	78 698 291	76 445 285
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 849 997	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 849 997	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		62 592	171 340
Skyldig offentlige avgifter		137 997	77 732
Konserngjeld		26 354	0
Annen kortsiktig gjeld		416 335	439 586
Sum kortsiktig gjeld		643 278	688 657
Sum gjeld		4 493 275	688 657
Sum egenkapital og gjeld		83 191 566	77 133 942

Sand i Vestfold
Styret i Fa Invest AS

Fritz-Arild Strand
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

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. 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.

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

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.

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 og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har ikke etablert slik ordning.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	6 581 267	42 500	1 541 196	8 164 963
Tilgang kjøpte driftsmidler	7 221 951		2 556 389	9 778 340
Avgang i året	1 566 745		1 374 000	2 940 745
Anskaffelseskost 31.12.23	12 236 473	42 500	2 723 585	15 002 558
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		25 500	301 585	327 085
Bokført verdi 31.12.23	12 236 473	17 000	2 422 000	14 675 473
Årets ordinære avskrivninger		9 000	183 389	192 389
Økonomisk levetid		5 år	5-20 år	

Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

Markedsbaserte verdipapirer er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkap.	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2022	90 000	18 360 395	57 994 890	76 445 285
Pr. 01.01.2023	90 000	18 360 395	57 994 890	76 445 285
Årets overskudd			2 253 006	2 253 006
Pr. 31.12.2023	90 000	18 360 395	60 247 896	78 698 291



Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I FA INVEST AS PR. 31.12.2023 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	3 000,0	90 000
Sum	30		90 000

EIERSTRUKTUR

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Fritz-Arild Strand	30	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	30	100,00	100,00

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Sum
Fritz-Arild Strand	styreleder/daglig leder	30
Totalt antall aksjer		30



Til generalforsamlingen i
FA Invest AS

HrH Revisjon AS
Postboks 509, 9485 Harstad
Havnegata 4, 3. etg. 9404 Harstad
Foretaksregisteret: 980 404 277 MVA
Telefon: 90 40 41 40
E-post: harstad@hrh.no

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for FA Invest AS som viser et overskudd på kr 2 253 006. 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 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge 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 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.

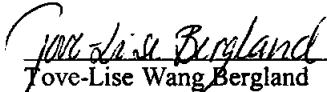
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse 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>

Harstad, 16. mai 2024
HrH Revisjon AS


Jove-Lise Wang Bergland
Statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

FA INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		252 720	207 000
Sum driftsinntekter		252 720	207 000
Lønnskostnad	1	1 279 616	1 170 100
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	192 389	65 000
Annen driftskostnad	1	1 175 292	28 911 841
Sum driftskostnader		2 647 297	30 146 941
Driftsresultat		-2 394 577	-29 939 941
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3	0	76 037 317
Annen renteinntekt		25 901	35 220
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	4 742 731	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	0	47 609
Annen rentekostnad		214 855	61
Annen finanskostnad		-93 806	93 806
Resultat av finansposter		4 647 583	75 931 061
Resultat før skattekostnad		2 253 006	45 991 120
Årsresultat	4	2 253 006	45 991 120
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		2 253 006	45 991 120
Sum overføringer		2 253 006	45 991 120

FA INVEST AS

SIDE 2



BALANSE

FA INVEST AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	12 236 473	6 581 267
Maskiner og anlegg	2	163 000	26 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	2 276 000	1 403 000
Sum varige driftsmidler	2	14 675 473	8 010 267
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		14 675 473	8 010 267
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		13 315	244 270
Sum fordringer		13 315	244 270
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	3	68 217 105	64 959 748
Sum investeringer		68 217 105	64 959 748
Bankinnskudd, kontanter o.l.		285 674	3 919 657
Sum omløpsmidler		68 516 093	69 123 675
Sum eiendeler		83 191 566	77 133 942

FA INVEST AS

SIDE 3

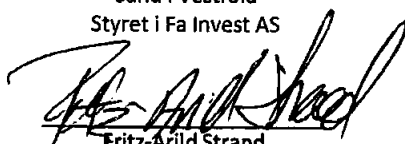


BALANSE

FA INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	90 000	90 000
Annen innskutt egenkapital		18 360 395	18 360 395
Sum innskutt egenkapital		18 450 395	18 450 395
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		60 247 896	57 994 890
Sum opptjent egenkapital		60 247 896	57 994 890
Sum egenkapital	4	78 698 291	76 445 285
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 849 997	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 849 997	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		62 592	171 340
Skyldig offentlige avgifter		137 997	77 732
Konserngjeld		26 354	0
Annen kortsiktig gjeld		416 335	439 586
Sum kortsiktig gjeld		643 278	688 657
Sum gjeld		4 493 275	688 657
Sum egenkapital og gjeld		83 191 566	77 133 942

Sand i Vestfold
Styret i Fa Invest AS



Fritz-Arild Strand
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. 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.

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

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.

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 og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har ikke etablert slik ordning.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	6 581 267	42 500	1 541 196	8 164 963
Tilgang kjøpte driftsmidler	7 221 951		2 556 389	9 778 340
Avgang i året	1 566 745		1 374 000	2 940 745
Anskaffelseskost 31.12.23	12 236 473	42 500	2 723 585	15 002 558
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		25 500	301 585	327 085
Bokført verdi 31.12.23	12 236 473	17 000	2 422 000	14 675 473
Årets ordinære avskrivninger		9 000	183 389	192 389
Økonomisk levetid		5 år	5-20 år	

Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

Markedsbaserte verdipapirer er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.

Note 4 Egenkapital

	Aksje-kapital	Annen Innskutt egenkap.	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2022	90 000	18 360 395	57 994 890	76 445 285
Pr. 01.01.2023	90 000	18 360 395	57 994 890	76 445 285
Årets overskudd			2 253 006	2 253 006
Pr. 31.12.2023	90 000	18 360 395	60 247 896	78 698 291



Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I FA INVEST AS PR. 31.12.2023 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	3 000,0	90 000
Sum	30		90 000

EIERSTRUKTUR

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Fritz-Arild Strand	30	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	30	100,00	100,00

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Sum
Fritz-Arild Strand	styreleder/daglig leder	30
Totalt antall aksjer		30