



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 603 198
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOND I AS
Forretningsadresse: v/Union Eiendomskapital AS
Bolette brygge 1
0252 OSLO

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: Terje Synsvoll Holsing
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2022

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, 12.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	19 716	37 521
Sum kostnader		19 716	37 521
Driftsresultat		-19 716	-37 521
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		42 613	46 110
Annen renteinntekt		670	
Annen finansinntekt			1 355
Sum finansinntekter		43 283	47 465
Netto finans		43 283	47 465
Ordinært resultat før skattekostnad		23 567	9 944
Skattekostnad	3	-81 466	-2 566 986
Ordinært resultat etter skattekostnad		105 033	2 576 930
Årsresultat		105 033	2 576 930
Årsresultat etter minoritetsinteresser		105 033	2 576 930
Totalresultat		105 033	2 576 930
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			357 060
Avsatt til annen egenkapital	5	105 033	2 219 870
Sum overføringer og disponeringer		105 033	2 576 930



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6		
Andre kortsiktige fordringer	6		
Konsernfordringer	6	715 331	1 885 383
Sum fordringer		715 331	1 885 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 928 405	368 862
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 928 405	368 862
Sum omløpsmidler		2 643 736	2 254 245
SUM EIENDELER		2 643 736	2 254 245
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 8	2 613 736	2 219 870
Sum opptjent egenkapital		2 613 736	2 219 870
Sum egenkapital		2 643 736	2 249 870
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			4 375
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	6		
Sum kortsiktig gjeld			4 375
Sum gjeld		0	4 375
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 643 736	2 254 245



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 116810

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 603 198
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOND I AS
Forretningsadresse: v/Union Eiendoms kapital AS
Bolette brygge 1
0252 OSLO

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: Terje Synsvoll Holsing
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2022

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, 16.02.2022



Organisasjonsnr: 988 603 198
FOND I AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	19 716	37 521
Sum kostnader		19 716	37 521
Driftsresultat		-19 716	-37 521
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		42 613	46 110
Annen renteinntekt		670	
Annen finansinntekt			1 355
Sum finansinntekter		43 283	47 465
Netto finans		43 283	47 465
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3	-81 466	-2 566 986
Ordinært resultat etter skattekostnad		105 033	2 576 930
Årsresultat		105 033	2 576 930
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		105 033	2 576 930
Totalresultat		105 033	2 576 930
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			357 060
Avsatt til annen egenkapital	5	105 033	2 219 870
Sum overføringer og disponeringer		105 033	2 576 930



Organisasjonsnr: 988 603 198
FOND I AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern 6

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 6

Andre kortsiktige
fordringer 6

Konsernfordringer 6 715 331 1 885 383

Sum fordringer 715 331 1 885 383

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 7 1 928 405 368 862

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 928 405 368 862

Sum omløpsmidler 2 643 736 2 254 245

SUM EIENDELER 2 643 736 2 254 245

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4 30 000 30 000

Beholdning av egne aksjer 4

Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5, 8 2 613 736 2 219 870

Sum opptjent egenkapital 2 613 736 2 219 870

Sum egenkapital 2 643 736 2 249 870

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			4 375
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	6		
Sum kortsiktig gjeld			4 375
Sum gjeld		0	4 375
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 643 736	2 254 245



Organisasjonsnr: 988 603 198
FOND I AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Fond I AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Fond I AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 105 033. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Perneo Dokumentnøkkel: E8KMY-YQUJK-AXC84-YZEYF-2L5X-I2DKI



Revisors beretning 2021 for Fond I AS



Oslo, 1. februar 2022
RSM Norge AS

Per-Henning Lie
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: E8KMY-YQUKJ-AXC84-YZEYF-2L5XHJ2DKI



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Per-Henning Schulz Lie

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5997-4-211409

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-02-01 20:06:47 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E8KMY-YQUKJ-AXC84-YZEYF-2L5XH-I2DKI

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2021

Fond I AS

Resultat
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Org.nr.: 988 603 198



Fond I AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	2	19 716	37 521
Sum driftskostnader		19 716	37 521
Driftsresultat		-19 716	-37 521
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		42 613	46 110
Annen renteinntekt		670	0
Annen finansinntekt		0	1 355
Resultat av finansposter		43 283	47 465
Resultat før skattekostnad		23 567	9 944
Skattekostnad	3	-81 466	-2 566 986
Ordinært resultat		105 033	2 576 930
Årsresultat		105 033	2 576 930
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	357 060
Avsatt til annen egenkapital	5	105 033	2 219 870
Sum overføringer		105 033	2 576 930



Fond I AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring på selskap i samme konsern	6	715 331	1 885 383
Sum fordringer		715 331	1 885 383
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 928 405	368 862
Sum omløpsmidler		2 643 736	2 254 245
Sum eiendeler		2 643 736	2 254 245



Fond I AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 8	2 613 736	2 219 870
Sum opptjent egenkapital		2 613 736	2 219 870
Sum egenkapital		2 643 736	2 249 870
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	4 375
Sum kortsiktig gjeld		0	4 375
Sum gjeld		0	4 375
Sum egenkapital og gjeld		2 643 736	2 254 245

Oslo, 31.01.2022

Styret i Fond I AS

Lars Even Moe
styreleder

Bjørn Henningsen
styremedlem/daglig leder

Øystein Arnulf Landvik
styremedlem



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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 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.

KONSERNKONTOORDNING

Selskapet inngår i konsernkontoordning der morselskapet UNION Gruppen AS har toppkontoen. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen, er i datterselskapene presentert som annen kortsiktig fordring/annen kortsiktig gjeld og spesifisert i note. Tilsvarende er renter på kontoer som inngår i konsernkontoordningen, spesifisert i note.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

Daglig leder og styret har ikke mottatt godtgjørelse for sitt arbeid.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 2 578 inkl. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 9 246 inkl. mva.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-2 566 986
Endring i utsatt skattefordel	-81 466	0
Skattekostnad ordinært resultat	-81 466	-2 566 986
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	23 567	9 944
Permanente forskjeller	-189	0
Endring i midlertidige forskjeller	-22 394	-25 439
Mottatt konsernbidrag	370 299	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-371 283	0
Skattepliktig inntekt	0	-15 494
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-81 466	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	81 466	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-181 533	-203 928	-22 394
Sum	-181 533	-203 928	-22 394
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-371 283	-371 283
Avskåret rentefradrag	-3 602 171	-3 602 171	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 783 704	4 177 381	393 677
Utsatt skattefordel (22 %)	-832 415	-919 024	-86 609

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

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I FOND I AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	183 554 401	0,000163	30 000
Sum	183 554 401		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
FOND I HOLDING AS	183 554 401	100,0	100,0



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	30 000	2 219 870	2 249 870
Årets resultat		105 033	105 033
Konsernbidrag mottatt		288 833	288 833
Pr 31.12.2021	30 000	2 613 736	2 643 736

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fond I AS inngår i konsernet UNION Gruppen AS. Konsernregnskapet for UNION Gruppen AS kan fås utlevert på selskapets forretningskontor, Bolette Brygge 1, Oslo.

	2021	2020
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	715 331	1 885 383
Sum	715 331	1 885 383

Note 7 Bankinnskudd

UNION Gruppen AS og datterselskapene har for kassekredittavtale stilt førsteprioritets factoringpant, jfr. panteloven § 4-10 pålydende MNOK 45.

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et overskudd på kr 105 033 etter skatt mot kr 2 576 930 i 2020.

Det er under avleggelse av årsregnskapet ikke avdekket spesielle forhold. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.