



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 934 350  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FA PROSJEKT AS  
Forretningsadresse: Aasmund Vinjes vei 14  
1462 FJELLHAMAR

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Asbjørn Lundberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.11.2020

### 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, 31.10.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 355 891	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 355 891</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			102 592
Lønnskostnad	4		1 238
Avskrivning	11	34 835	32 321
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	467 308	
Annen driftskostnad	4, 9	12 720 546	244 210
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 222 689</b>	<b>380 361</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-10 866 797</b>	<b>-380 361</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		372 106	82
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>372 106</b>	<b>82</b>
Annen finanskostnad		1 535 839	40 613
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 535 839</b>	<b>40 613</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 163 733</b>	<b>-40 531</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-12 030 530</b>	<b>-420 892</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		144 626	1
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-12 175 156</b>	<b>-420 893</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-12 175 156</b>	<b>-420 893</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	3	-10 618 820	-420 893
Overføringer annen egenkapital	3	-1 556 336	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-12 175 156</b>	<b>-420 893</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel			144 626
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>144 626</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	11	232 500	267 335
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>232 500</b>	<b>267 335</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6, 12	30 000	497 308
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>30 000</b>	<b>497 308</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>262 500</b>	<b>909 269</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	7, 8, 9	1 607 480	15 105 038
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 607 480</b>	<b>15 105 038</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 607 480</b>	<b>15 105 038</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 869 980</b>	<b>16 014 307</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Annen egenkapital	3	-10 618 821	1 556 335
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-10 618 821</b>	<b>1 556 335</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>-10 588 821</b>	<b>1 586 335</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	8	7 668 468	5 013 792
Leverandørgjeld		1 501 064	4 863 840
Skyldige offentlige avgifter		25 105	25 105
Annen kortsiktig gjeld	8	3 264 163	4 525 234
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 790 333</b>	<b>9 414 179</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 458 801</b>	<b>14 427 972</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 869 980</b>	<b>16 014 307</b>



## FA Prosjekt AS

Org.nr: 913 934 350

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

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

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *Salgsinntekter*

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.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med % 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

---

02.11.2020



## FA Prosjekt AS

Org.nr: 913 934 350

### Noter til regnskapet for 2019

reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

#### Note 3 - Egenkapital

	Egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 586 335	0	1 586 335
Årsresultat	-12 175 156	0	-12 175 156
Egenkapital 31.12.	-10 588 821	0	-10 588 821

#### Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har ikke betalt lønn eller andre godtgjørelser til styret.

#### Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har ingen ansatte.

#### Note 5 - Bankinnskudd

Selskapet har ikke bankinnskudd, og ingen bundne midler.

#### Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

##### Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskapets navn	Aksjekapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
FA Prosjekt GV AS	30 000	300	30 000	-1 099 184	65 455
Sum			30 000		

#### Note 7 - Fordringer og gjeld

Selskapet har kortsiktige fordringer og gjeld som er forfalt til betaling.

02.11.2020



## FA Prosjekt AS

Org.nr: 913 934 350

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 8 - Lån eiere og nærstående selskap

<i>Fordringer</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Andre fordringer på nærstående	816 802	816 802

Dette er fordring på selskap eid av nærstående med kr. 800 688, samt utleggskonto nærstående kr. 16 113.

<i>Gjeld</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Påløpte renter til datterselskap	-1 199 882	-1 014 000
Påløpte renter til andre	-1 858 568	-805 521
Ansvarlig lån til konsernselskaper og nærstående	-7 668 468	-5 013 792
Sum	<u>-10 726 918</u>	<u>-6 833 313</u>

Det er inngått avtaler med datterselskap om konvertering av kortsiktig lån til ansvarlig lån. Det er også inngått avtaler med nærstående om konvertering av kortsiktige lån samt opptak av nye ansvarlige lån. Villkårene er at ansvarlig lån skal ha prioritet etter all annen gjeld. Det er videre avtalt at lånet skal avdras over 5 år etter at alle andre kreditorer har fått dekket sine krav. Ansvarlig lån er klassifisert i balansen som langsiktig gjeld.

#### Note 9 - Tap på fordringer

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Årets konstaterte tap på fordringer datterselskap	12 697 558	0

#### Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift

Regnskapet er avlagt under forutsetning av fortsatt drift. Selskapets aksjekapital er tapt, og det er risiko for at driften ikke kan fortsette. Styret forventer å motta dividende etter konkurs i det tidligere datterselskapet FA Prosjekt FV AS. Dette beløp er foreløpig ikke fastsatt. Videre må styret innlede gjeldsforhandlinger med selskapets kreditorer. Styret har også realisert deler av FA Prosjekt GV AS, ved å selge en av to tomter. Det arbeides videre med salg av eiendeler.

#### Note 11 - Varige driftsmidler

	<b>Varebil med henger</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.	300 000	311 605
Anskaffelseskost 31.12.	300 000	311 605
Akk.avskrivning 31.12.	0	-11 605
Akk.nedskr. 31.12.	-67 500	-67 500
Balanseført pr. 31.12.	232 500	232 500

02.11.2020



**FA Prosjekt AS**

Org.nr: 913 934 350

---

**Noter til regnskapet for 2019**

Årets avskrivninger	30 000	34 845
Økonomisk levetid	10	

**Note 12 - Pant og garantier**

Kredittinstitusjon har krysspant i selskapets eiendeler som sikkerhet for lån til datterselskap. Pantelån i datterselskaper lyder på kr 4 767 615. og bokført verdi av aksjene er kr. 30 000.

---

02.11.2020



# EN Revisjon AS

Revisornummer: 991 401 849

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i FA Prosjekt AS

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

*Konklusjon*

Vi har revidert **FA Prosjekt AS**' årsregnskap som viser et årsunderskudd på kr 12 175 156. 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, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold» avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende 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 med forbehold*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 med forbehold.

*Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Selskapet opplyser i note 3 at egenkapitalen er negativ med kr 10 588 821 som indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

*Styrets ansvar for årsregnskapet*

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

Medlem i  
Den norske Revisorforening

Adresse: Kabelgaten 8, 0580 Oslo  
Telefon: +47 92 41 67 77 • Telefax: +47 22 64 95 53  
E-post: revisor@enrevisjon.no  
Bankgiro: 5083.05.66462  
Organisasjonsnummer: 991 401 849 MVA



*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>

**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

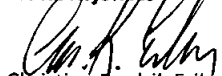
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen ikke 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.

*Andre forhold*

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 13 november 2020

EN Revisjon AS

  
Christian Fredrik Eriksen  
Registrert revisor