



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 039 852
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALO TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Omagata 115
6517 KRISTIANSUND N

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Finn André Fredvig-Erichsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.01.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 657 883	1 300 000
Annen driftsinntekt	2	166 425	
Sum inntekter		1 824 308	1 300 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 477 377	954 800
Annen driftskostnad	1	572 855	77 615
Sum kostnader		2 050 232	1 032 415
Driftsresultat		-225 924	267 586
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		264	689
Sum finansinntekter		264	689
Annen rentekostnad		494 896	106 546
Annen finanskostnad	3	999 999	
Sum finanskostnader		1 494 895	106 546
Netto finans		-1 494 631	-105 857
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 720 555	161 729
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-167 274	37 132
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 553 281	124 597
Årsresultat		-1 553 281	124 597
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 553 281	124 597
Totalresultat		-1 553 281	124 597
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 435 694	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-117 587	124 597



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer	5	-1 553 281	124 597



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	130 142	
Sum immaterielle eiendeler		130 142	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 7		
Maskiner og anlegg	2, 7		
Skip, rigger, fly og lignende	2, 7		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 7	12 296 498	19 045 200
Sum varige driftsmidler	2	12 296 498	19 045 200
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		1 000 000
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Sum finansielle anleggsmidler			1 000 000
Sum anleggsmidler		12 426 640	20 045 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7		
Fordringer			
Kundefordringer	7	290 000	
Andre fordringer		640 902	
Sum fordringer		930 902	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			825 104
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			825 104
Sum omløpsmidler		930 902	825 104



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		13 357 542	20 870 304
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6, 8	2 000 000	2 000 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 8		117 587
Udekket tap	5, 8	1 435 694	
Sum opptjent egenkapital		-1 435 694	117 587
Sum egenkapital		564 306	2 117 587
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		37 132
Sum avsetninger for forpliktelser			37 132
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	11 651 253	13 553 087
Øvrig langsiktig gjeld			5 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 651 253	18 553 087
Sum langsiktig gjeld		11 651 253	18 590 219
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	501 087	
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter			162 499
Annen kortsiktig gjeld		640 896	
Sum kortsiktig gjeld		1 141 983	162 499
Sum gjeld		12 793 236	18 752 718



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 357 542	20 870 304



Årsregnskap 2017 FAAT Holding AS

Organisasjonsnr: 917 039 852



Resultatregnskap

FAAT Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		1 657 883	1 300 000
Annen driftsinntekt	2	166 425	0
Sum driftsinntekter		1 824 308	1 300 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 477 377	954 800
Annen driftskostnad	1	572 855	77 615
Sum driftskostnader		2 050 232	1 032 415
Driftsresultat		-225 924	267 586
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		264	689
Annen rentekostnad		494 896	106 546
Annen finanskostnad	3	999 999	0
Resultat av finansposter		-1 494 631	-105 857
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 720 555	161 729
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-167 274	37 132
Årsresultat		-1 553 281	124 597
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	124 597
Overført til udekket tap		1 435 694	0
Overført fra annen egenkapital		117 587	0
Sum overføringer	5	-1 553 281	124 597



Balanse
FAAT Holding AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	130 142	0
Sum immaterielle eiendeler		130 142	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Transportmidler og driftsløsøre	2, 7	12 296 498	19 045 200
Sum varige driftsmidler	2	12 296 498	19 045 200
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	0	1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 000 000
Sum anleggsmidler		12 426 640	20 045 200
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	290 000	0
Andre kortsiktige fordringer		640 902	0
Sum fordringer		930 902	0
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		0	825 104
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		0	825 104
Sum omløpsmidler		930 902	825 104
Sum eiendeler		13 357 542	20 870 304



Balanse
FAAT Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6, 8	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5, 8	0	117 587
Udekket tap	5, 8	-1 435 694	0
Sum opptjent egenkapital		-1 435 694	117 587
Sum egenkapital		564 306	2 117 587
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelseser</i>			
Utsatt skatt	4	0	37 132
Sum avsetning for forpliktelseser		0	37 132
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	11 651 253	13 553 087
Øvrig langsiktig gjeld		0	5 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 651 253	18 553 087
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	501 087	0
Skyldig offentlige avgifter		0	162 499
Annen kortsiktig gjeld		640 896	0
Sum kortsiktig gjeld		1 141 983	162 499
Sum gjeld		12 793 236	18 752 718
Sum egenkapital og gjeld		13 357 542	20 870 304

Skåla, 17.01.2018
Styret i FAAT Holding AS

Jonas Sjøasæther Holm
styreleder

Frank Einar Spjelkavik Berget
nestleder

Yngve Nordhaug
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2017

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2017

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2017.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 55 500,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	30 000
Andre tjenester	25 500
Sum honorar til revisor	55 500

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	20 000 000	20 000 000
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	-4 733 379	-4 733 379
- Avgang i året	798 871	798 871
= Anskaffelseskost 31.12.17	14 467 750	14 467 750
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	2 171 252	2 171 252
= Bokført verdi 31.12.17	12 296 498	12 296 498
Årets ordinære avskrivninger	1 477 377	1 477 377
Økonomisk levetid	0-10 år	

Note 3 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Selskapet har i 2017 solgt sine aksjer i datterselskapet T. Malo Transport AS og eier pr 31.12.17 ingen aksjer.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-167 274	37 132
Skattekostnad ordinært resultat	-167 274	37 132
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 720 555	161 729
Permanente forskjeller	999 999	-7 010



Noter til regnskapet 2017

Endring i midlertidige forskjeller	-1 108 186	-3 477 200
Skattepliktig inntekt	-1 828 741	-3 322 481
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	4 585 386	3 477 200	-1 108 186
Sum	4 585 386	3 477 200	-1 108 186
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 151 223	-3 322 481	1 828 741
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-565 837	154 719	720 556
Utsatt skattefordel / skatt (23 % / 24 %)	-130 142	37 132	167 275
Effekt av endring av skattesats	5 658	-1 547	

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	2 000 000	0	117 587	2 117 587
Årets resultat			-1 553 281	-1 553 281
Pr 31.12	2 000 000	0	-1 435 694	564 306

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i FAAT Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 000	1 000,00	2 000 000
Sum	2 000		2 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
FAFE AS	1 000	50,0	50,0
Agnes Ingeborg Sagen Malo	500	25,0	25,0
Terje Malo	500	25,0	25,0
Totalt antall aksjer	2 000	100,0	100,0

FAAT Holding AS

Side 7



Noter til regnskapet 2017

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2017	2016
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	1 657 508
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	12 152 340	13 553 087
Øvrig langsiktig gjeld		5 000 000
Sum	12 152 340	18 553 087
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2017	2016
Driftsløsøre, inventar og utstyr	12 296 498	19 045 200
Kundefordringer	290 000	0
Sum	12 586 498	19 045 200

Note 8 Fortsatt drift

Det er usikkerhet knyttet til fortsatt drift i selskapet.

Årets resultat viser et underskudd på kr 1 553 281. Dette medfører at selskapet har et udekket tap på kr 1 435 694. Egenkapitalen er redusert fra kr 2 117 587 pr 31.12.16 til kr 564 306 pr 31.12.17. Bakgrunnen for dette er at driften i datterselskapet har gått vesentlig dårligere enn forutsatt. Selskapet har som følge av utviklingen hos datterselskapet, redusert leieinntekter og adm.honorar. Det er i januar 2018 skrevet avtale om salg av aksjene i selskapet til nye eiere. Aksjesalget er godkjent av bank.



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i FAAT Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert FAAT Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 med revisjonen 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 har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Molde, 17. januar 2018
BDO AS

Henning Rødal
Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 FAAT Holding AS - Side 2 av 2

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.