



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	999 317 758
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	F INVEST AS
Forretningsadresse:	Solvikveien 3C 1365 BLOMMENHOLM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

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:	Fidel Helgi Sanchez
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.06.2018

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		49 512	52 417
Sum kostnader		49 512	52 417
Driftsresultat		-49 512	-52 417
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6		
Annen renteinntekt		1 594	140
Annen finansinntekt			2 538 868
Sum finansinntekter		1 594	2 539 008
Netto finans		1 594	2 539 008
Ordinært resultat før skattekostnad		-47 918	2 486 591
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-47 918	2 486 591
Årsresultat	4	-47 918	2 486 591
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4		
Overføring til/fra annen egenkapital	4	47 918	-2 486 591
Sum overføringer og disponeringer		47 918	-2 486 591



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	2 905 202	2 905 202
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Sum finansielle anleggsmidler		2 905 202	2 905 202
Sum anleggsmidler		2 905 202	2 905 202
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	474 148	472 727
Sum fordringer		474 148	472 727
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		348 505	2 220 110
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		348 505	2 220 110
Sum omløpsmidler		822 653	2 692 837
SUM EIENDELER		3 727 855	5 598 039
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	90 000	90 000
Annen innskutt egenkapital	4	-12 000	-12 000
Sum innskutt egenkapital	3, 4	78 000	78 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	4	2 657 855	2 705 773
Sum opptjent egenkapital	4	2 657 855	2 705 773
Sum egenkapital	4	2 735 855	2 783 773
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			97 813
Betalbar skatt	2		
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld	5	992 000	2 716 453
Sum kortsiktig gjeld		992 000	2 814 266
Sum gjeld		992 000	2 814 266
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 727 855	5 598 039



Noter til regnskapet 2017 F Invest AS

Note 1 – Regnskapsprinsipper.

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn et år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Aksjer og fond

Omløpsaksjer er oppført til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer er oppført til kostpris. Der virkelig verdi er lavere enn kostpris og dette ikke er forbigående er det foretatt nedskrivning

Fortsatt drift:

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Dette er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.



Noter til regnskapet 2017 F Invest AS

Note 2 – Skatt

Betalbar skatt i balansen	2017	2016
Resultat før skattekostnad	-47.918	2.486.591
Permanente forskjeller	0	-2.538.868
Årets bruk av underskudd til fremføring	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt/grunnlag for betalbar skatt	-47.918	-52.277
24 %/25 % av grunnlag for betalbar skatt	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Beregning av utsatt skattefordel	Endring	2017	2016
Netto midlertidige forskjeller	-47.918	-187.587	-139.669
Utsatt skattefordel 23/24 %	-9.625	-431.45	-33.520

Årets skattekostnad består av:	2017
Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	0
Netto skattekostnad	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 3 - Antall aksjer, aksjonærer

Aksjekapitalen består av totalt 900 aksjer pålydende kr 100, totalt kr. 90.000,-.

Selskapets aksjonærer er: Antall aksjer Eierandel/stemmerett

Fidel Helgi Sanchez 900 100 % Daglig leder

Note 4- Egenkapital

Endring i egenkapitalen vist nedenfor.

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.17	90.000	-12.000	2.705.773	2.783.773
Årets resultat			47.918	47.918
Pr. 31.12.17	90.000	-12.000	2.657.855	2.735.855

F Invest AS

Org. nr. 999 317 758



Noter til regnskapet 2017 F Invest AS

Note 5 – Transaksjoner med nærstående

Selskapet skylder Fidel Helgi Sanchez kr. 106.452.
Oslo Ortopedsenter AS skylder selskapet kr. 306.642.
Selskapet skylder Acromion AS kr. 598.765.
Orto Oslo AS skylder selskapet kr. 6.381.

Note 6 - Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden; samlet kr 2.905.202 fordelt på nedenstående selskap.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Balansført verdi	Kostpris	Årsresultat	Balansført EK 31.12
Acromion AS	100 %	100 %	30.000	30.000	-14.549	828.792
Oslo Ortopedsenter AS	83,34 %	83,34 %	2.233.512	2.233.512	315.327	1.944.930
Orto Oslo AS	91,67 %	91,67 %	641.690	641.690	-7.391	674.464



Ansvarlige partnere
Svein Bratås
Kjristill Øydeleiv Bratås
Trygve Plassen
Ole Christian Resmussen

Medlem av
Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i F Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert F Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 47 918. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2017, resultatregnskap for regnskapsåret 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 31.12.2017, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 utilsiktede feil.

BDT VIKEN REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | HA. ØFN





BDT VIKEN

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte 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 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Horten, 07.11.2018
BDT VIKEN REVISJON AS

Svein Brataas
Statsautorisert revisor

