



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 475 565
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIAS INVEST AS
Forretningsadresse: C/o Arne Blystad AS
Haakon VIIs Gate 1
0161 OSLO

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: Thomas Rønningen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2018

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, 24.07.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-----------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 116 535 | 903 459 |
| Sum kostnader | | 116 535 | 903 459 |
| Driftsresultat | | -116 535 | -903 459 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap | | 1 163 162 | 2 221 798 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 7 | 12 712 | |
| Annen renteinntekt | | 2 206 | 6 204 |
| Annen finansinntekt | 8 | | 28 373 552 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 0 |
| Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | | -3 000 000 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 7 | 1 457 529 | 1 974 433 |
| Annen finanskostnad | 8 | 3 725 | 3 688 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 0 |
| Netto finans | | -283 174 | 31 623 432 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -399 709 | 30 719 973 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -399 709 | 30 719 973 |
| Årsresultat | | -399 709 | 30 719 973 |
| Totalresultat | | -399 709 | 30 719 973 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 8 | 418 008 | 1 014 769 |
| Konsernfordringer | 7 | 62 397 672 | 9 534 000 |
| Sum fordringer | | 62 815 681 | 10 548 769 |
| Investeringer | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 3 | 4 100 000 | 73 000 000 |
| Sum investeringer | | 4 100 000 | 73 000 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 656 000 | 144 031 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 656 000 | 144 031 |
| Sum omløpsmidler | | 67 571 681 | 83 692 800 |
| SUM EIENDELER | | 67 571 681 | 83 692 800 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4, 5 | 46 740 | 46 740 |
| Overkurs | | 311 401 | 311 401 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 358 141 | 358 141 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 161 402 | 561 111 |
| Sum opptjent egenkapital | | 161 402 | 561 111 |
| Sum egenkapital | 4 | 519 544 | 919 253 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 235 553 | 27 469 |
| Utbytte | | | 11 685 016 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 66 322 339 | 70 702 012 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 494 245 | 359 050 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 67 052 137 | 82 773 547 |
| Sum gjeld | | 67 052 137 | 82 773 547 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 67 571 681 | 83 692 800 |



Resultatregnskap

FIAS Invest AS

| Tall i NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-----------------|-------------------|
| Salgsinntekter | | 0 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | 2 | 116 535 | 903 459 |
| Sum driftskostnader | | 116 535 | 903 459 |
| Driftsresultat | | -116 535 | -903 459 |
| Mottatt konsernbidrag fra datterselskap | | 1 163 162 | 2 221 798 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 7 | 12 712 | 0 |
| Annen renteinntekt | | 2 206 | 6 204 |
| Annen finansinntekt | 8 | 0 | 28 373 552 |
| Virkelig verdi vurd finansielle anleggsm (rev) | | 0 | 3 000 000 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 7 | -1 457 529 | -1 974 433 |
| Annen finanskostnad | 8 | -3 725 | -3 688 |
| Netto finansresultat | | -283 174 | 31 623 432 |
| Resultat før skatt | | -399 709 | 30 719 973 |
| Skattekostnad | 6 | 0 | 0 |
| Årsresultat | | -399 709 | 30 719 973 |



| |
|----------------|
| Balanse |
|----------------|

FIAS Invest AS

| Tall i NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 0 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Konsernfordring | 7 | 61 234 510 | 7 312 202 |
| Fordring konsernbidrag | 7 | 1 163 162 | 2 221 798 |
| Andre fordringer | 8 | 418 008 | 1 014 769 |
| Sum fordringer | | 62 815 681 | 10 548 769 |
| Aksjer og andeler | 3 | 4 100 000 | 73 000 000 |
| Sum investeringer | | 4 100 000 | 73 000 000 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 656 000 | 144 031 |
| Sum omløpsmidler | | <u>67 571 681</u> | <u>83 692 800</u> |
| Sum eiendeler | | <u>67 571 681</u> | <u>83 692 800</u> |




Balanse

FIAS Invest AS

| Tall i NOK | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4, 5 | 46 740 | 46 740 |
| Overkurs | | 311 401 | 311 401 |
| Sum innskutt egenkapital | | 358 141 | 358 141 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 161 403 | 561 111 |
| Sum opptjent egenkapital | | 161 403 | 561 111 |
| Sum egenkapital | 4 | 519 544 | 919 253 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til selskap i samme konsern | 7 | 66 322 339 | 70 702 012 |
| Leverandørgjeld | | 235 553 | 27 469 |
| Utbytte | | 0 | 11 685 017 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 494 245 | 359 050 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 67 052 137 | 82 773 547 |
| Sum gjeld | | 67 052 137 | 82 773 547 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 67 571 681 | 83 692 800 |

Oslo, 09.05.2018
Styret for FIAS Invest AS


Arne Blystad
Styrets leder


Fredrik Ølatou
Styremedlem



1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Selskapets regnskap er utarbeidet i henhold til regnskapslovens regler for små foretak.

Inntekter og kostnader

Inntekter resultatføres når de er opptjent (opptjeningsprinsippet) og utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt (sammenstillingsprinsippet).

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Kortsiktige aksjer vurderes til det laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi.

Fordringer

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.

Betingede utfall og usikre forpliktelser

Usikre forpliktelser regnskapsføres dersom det er sannsynlighetsovervekt for at en usikker forpliktelse vil komme til oppgjør. Beste estimat av verdien av oppgjøret balanseføres under annen kortsiktig gjeld. Andre vesentlige forhold som ikke regnskapsføres omtales i note.

Skatter

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

Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Nærstående parter

Opplysninger om, og transaksjoner mellom, nærstående parter til FIAS Invest AS er gitt i tilknytning til de enkelte regnskapsposter eller der de naturlig hører hjemme i årsrapporten.



FIAS Invest AS

Noter til regnskapet 2017

2 Administrasjonskostnader, godtgjørelser m.v.

Selskapets administrasjon er ivaretatt ved forretningsføreravtale med Arne Blystad AS. Honorar for 2017 utgjør kr. 175 000. Det er ikke utbetalt honorar til styremedlem i 2017. Det er ingen ansatte i selskapet og selskapet har følgelig ikke tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er i 2017 kostnadsført revisjonshonorar med kr. 36 250. Honorar til revisor for andre tjenester utgjør kr. 0.

3 Aksjer og andeler

| Selskap | Eier/ stemme andel | Resultat* | Bokført EK* | Bokført verdi 31.12.17 |
|-------------------|--------------------------|-----------|----------------|---------------------------|
| Gamle Lilleby AS | 100 % | 209 345 | 3 686 312 | 4 100 000 |
| Fabrikk Invest AS | 100% | 884 003 | 385 071 | 0 |
| Sum | | | | 4 100 000 |

*I hht sist tilgjengelige regnskap (2017).

Selskapenes forretningskontor er i Oslo.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap etter unntak i regnskapslovens regler §3-8.

4 Egenkapital

| | Aksje- kapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------|
| <i>Årets endring i egenkapital:</i> | | | | |
| Egenkapital 01.01.17 | 46 740 | 311 401 | 561 111 | 919 253 |
| Årets resultat | | | -399 709 | -399 709 |
| Egenkapital 31.12.17 | 46 740 | 311 401 | 161 403 | 519 544 |

5 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital består av 46 740 066 aksjer hver pålydende kr. 0,001, totalt kr. 46 740,066. Det foreligger ingen stemmerettsbegrensninger i vedtektene.

Aksjonærene i selskapet er:
Songa Investments AS

Antall aksjer
46 740 066



FIAS Invest AS

Noter til regnskapet 2017

6 Skatt

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------|-------------|
| Skattekostnad | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i årets skattekostnad | 2017 | 2016 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | -399 709 | 30 719 973 |
| Permanente forskjeller | 0 | -31 373 552 |
| Grunnlag betalbar skatt | -399 709 | -653 579 |
| Betalbar skatt på årets resultat, 24 % | 0 | 0 |
| Grunnlag utsatt skattefordel | 2017 | 2016 |
| Fremførbart underskudd | -21 124 806 | -20 725 097 |
| Netto midlertidige forskjeller | -21 124 806 | -20 725 097 |
| Utsatt skatt/(-skattefordel), 23%/24 % | - | - |

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen

7 Mellomværende med nærstående

| | Fordring | | Gjeld | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Fabrikk Invest AS | 2 234 510 | 7 312 202 | 62 014 834 | 5 000 000 |
| Gamle Lilleby AS | - | - | 4 307 505 | 65 702 012 |
| Foreslått utbytte fra Fabrikk Invest AS | 59 000 000 | | | |
| Konsernbidrag | 1 163 162 | 2 221 798 | - | - |
| Sum | 62 397 672 | 9 534 000 | 66 322 339 | 70 702 012 |

Mellomværende forrentes med 3 mnd NIBOR + 1,00% p.a.

Tilbakebetaling skjer etter nærmere avtale.



BHL DA
Elias Smiths vei 24
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00
E-post: ta@bhl.no
Internett: www.bhl.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:
Thomas Andersen

Til generalforsamlingen i
FIAS Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet FIAS Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 399 709. Årsregnskapet 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 (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.

Styret 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.

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.



BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network are not part of a worldwide partnership. Member firms of the Nexia International network are independently owned and operated. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this publication or any documentation and external links provided. The trade mark NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under license. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information visit www.nexia.com.



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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



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 bokføringsskikk i Norge.

Sandvika, 9. mai 2018

BHL DA

Thomas Andersen
Statsautorisert revisor