



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 942 273 622  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS FABRIZIA INVEST  
Forretningsadresse: Strandveien 50  
1366 LYSAKER

### 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: Kjell Hetland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.02.2018

### 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, 24.08.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Diverse administrasjonskostnader	7,8		9 626
<b>Sum kostnader</b>			<b>9 626</b>
<b>Driftsresultat</b>			<b>-9 626</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1</b>	
Andel netto resultat i TS	3	652 584	1 063 041
Tap på fordring som komplementar	3	440 834	
Disagio		34	15
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 093 452</b>	<b>1 063 056</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 093 451</b>	<b>-1 063 056</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 093 451</b>	<b>-1 072 682</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-163 962	-175 070
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-929 489</b>	<b>-897 612</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-929 489</b>	<b>-897 612</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-929 489	-897 612
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-929 489</b>	<b>-897 612</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	2 362 742	2 198 780
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 362 742</b>	<b>2 198 780</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3		344 784
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>344 784</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 362 742</b>	<b>2 543 564</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Mediterranean Chemical II KS - Gruppen	3	59 166	500 000
Konsernfordringer	4		307 800
<b>Sum fordringer</b>		<b>59 166</b>	<b>807 800</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	1 288	1 321
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 288</b>	<b>1 321</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>60 454</b>	<b>809 121</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 423 196</b>	<b>3 352 685</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5,6	3 151 290	3 151 290
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 151 290</b>	<b>3 151 290</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5		201 395
Udekket tap	5	728 094	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-728 094</b>	<b>201 395</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 423 196</b>	<b>3 352 685</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 423 196</b>	<b>3 352 685</b>



## **FABRIZIA INVEST AS**

### **ÅRSBERETNING 2017**

Selskapet var komplementar (10% andel) i Mediterranean Chemical II KS som eide skipene "Ievoli Sky" og "Ievoli Star". M/T «Ievoli Sky» ble solgt mai 2015, og «Ievoli Star» (endret navn til «Nora») ble solgt i mai 2017. Mediterranean Chemical II KS ble slettet i Foretaksregisteret den 28.11.2017.

Regnskapet er satt opp på basis av fortsatt drift. Virksomheten drives ut fra Bærum, og arbeidsmiljøet er bra.

Selskapets aksjer eies av Morten Werrings Rederi AS. Sistnevnte selskap eies/kontrolleres av Morten Werring med familie. Av selskapets styremedlemmer er det ingen kvinner.

Etter styrets oppfatning forurenses ikke selskapets virksomhet det ytre miljø.

Selskapet har ikke brukt midler til forsknings- og utviklingsaktiviteter i regnskapsåret.

Etter styrets oppfatning gir selskapets resultatregnskap og balanse, samt de tilhørende noter, fyllestgjørende informasjon om selskapets drift og stilling ved årsskiftet. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av vesentlig betydning for bedømmelsen av selskapet utover det som fremgår av de øvrige deler av årsregnskapet.

Selskapets resultatregnskap viser et underskudd stort kr. 929.489. Dekningen av årets underskudd fremgår av resultatregnskapet.

#### **I styret for Fabrizia Invest AS**

Lysaker, den 12.2.2018

Morten Werring  
Styrets formann

Kjell Hetland  
Styremedlem og  
daglig leder



## Fabrizia Invest AS

### Resultatregnskap

1. Januar- 31. Desember

#### Note

		2017	2016
<b>Driftskostnader</b>			
Diverse administrasjonskostnader	7,8	0	9 626
Sum driftskostnader		<u>0</u>	<u>9 626</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>0</u>	<u>-9 626</u>
Renteinntekter fra konsernselskap		0	0
Andre finansinntekter		1	0
Andel nettoresultat i tilknyttet selskap	3	-652 584	-1 063 041
Tap på fordring som komplementar	3	-440 834	
Agio/ disagio		<u>-34</u>	<u>-15</u>
<b>Netto finansposter</b>		<u>-1 093 452</u>	<u>-1 063 055</u>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<u>-1 093 452</u>	<u>-1 072 682</u>
Skatt på ordinært resultat	2	<u>163 963</u>	<u>175 070</u>
<b>Ordinært resultat</b>		<u><u>-929 489</u></u>	<u><u>-897 612</u></u>
<b>Overføringer :</b>			
Overført til / fra (-) annen egenkapital		<u>-929 489</u>	<u>-897 612</u>
<b>Sum overføringer</b>		<u><u>-929 489</u></u>	<u><u>-897 612</u></u>



## Fabrizia Invest AS

Balanse pr 31. Desember

Eiendeler	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	2 362 742	2 198 780
<b>Sum Immaterielle eiendeler</b>		<u>2 362 742</u>	<u>2 198 780</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andel i tilknyttet selskap	3	0	344 784
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>0</u>	<u>344 784</u>
<b>Sum Anleggsmidler</b>		<u>2 362 742</u>	<u>2 543 564</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Mediterranean Chemical II KS - Gruppen	3	59 166	500 000
Fordringer på konsernselskap	4	0	307 800
<b>Sum fordringer</b>		<u>59 166</u>	<u>807 800</u>
Bankinnskudd, kontanter	1	1 288	1 321
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>60 454</u>	<u>809 121</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>2 423 196</u>	<u>3 352 685</u>



## Fabrizia Invest AS

Balanse pr 31. Desember

	Note	2017	2016
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5,6	<u>3 151 290</u>	<u>3 151 290</u>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>3 151 290</u>	<u>3 151 290</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital/ udekket tap	5	<u>-728 094</u>	<u>201 395</u>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>-728 094</u>	<u>201 395</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<u>2 423 196</u>	<u>3 352 685</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Morselskap Morten Werrings Rederi AS	4	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>2 423 196</u>	<u>3 352 685</u>

Lysaker, 12. 2. 2018

  
Morten Werring  
Styreleder

  
Kjell Hetland  
Styremedlem/Daglig leder



## Fabrizia Invest AS

### Noter til regnskapet for 2017

#### Regnskapsprinsipper og virkninger av prinsippendringer

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

*Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:*

Bakbeholdning i utenlandsk valuta er omregnet til NOK etter kursen på avslutningstidspunktet.

Kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld i utenlandsk valuta omregnes til NOK etter kursen på avslutningstidspunktet.

Omregningskurs USD/NOK 31.12.2017 8,2050

Andel i kommandittselskaper er tatt inn i regnskapet etter egenkapitalmetoden.

Skatt beregnes på bakgrunn av skattemessig resultat hensyntatt endring i midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatt beregnes på ordinært resultat og på egenkapitaltransaksjoner.

Utsatt skattefordel balanseføres, da det er overveiende sannsynlig at skattefordelen kan utnyttes.

Note 1	Bankinnskudd	USD	2017	2016
Nordea	NOK		612	611
Nordea	USD	82	676	725
			<u>1 288</u>	<u>1 336</u>

#### Note 2 Skatter og forskjeller mellom regnskap og skatt

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier og skattemessig underskudd til fremføring.

Utsatt skattefordel er balanseført, da det er overveiende sannsynlig at skattefordelen kan utnyttes.



## Fabrizia Invest AS

### Noter til regnskapet for 2017

Midlertidige forskjeller	2017	2016	Endring
Andel i deltagerlignet selskap	0	1 452 970	1 452 970
Gevinst og tapskonto	-183 467	-229 334	-45 867
Midlertidige forskjeller	<u>-183 467</u>	<u>1 223 636</u>	<u>1 407 103</u>
Frempårbart underskudd	-10 089 326	-10 385 218	-295 892
Netto midlertidige forskjeller	<u>-10 272 793</u>	<u>-9 161 582</u>	<u>1 111 211</u>
Utsatt skattefordel (-)/ Utsatt skatt	<u>-2 362 742</u>	<u>-2 198 780</u>	<u>163 963</u>

Skattesats 23 % 24 %

Årets skattekostnad	2017	2016
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	163 963	175 070
Endring i utsatt skatt på mottatt/(avgitt) konsernbidrag	0	0
Skatt på egenkapital transaksjoner	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<u>163 963</u>	<u>175 070</u>

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 093 452	-1 072 882
Konsernbidrag mottatt / ( avgitt) skattemessig	0	0
Permanente forskjeller	1 435 210	665 631
Endring i midlertidig forskjeller	-45 867	-57 334
<b>Skattepliktig inntekt før anvendelse av akk. underskudd</b>	<u>295 892</u>	<u>-464 385</u>
Anvendt underskudd til fremføring	<u>-295 892</u>	<u>-295 892</u>
<b>Netto skattepliktig inntekt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

#### Note 3 Andel i kommandittselskap (KS)

Selskapet er komplementar med 10 % andel i Mediterranean Chemical II KS  
Selskapets forretningskontor er i Bærum

Andelen er i regnskapet tatt inn etter egenkapitalmetoden.  
Utsatt skatt på andelen er inkludert i selskapets øvrige skatter.

Fabrizia Invest AS har ytet Mediterranean Chemical II KS et lån stort kr. 500.000.  
Mediterranean Chemical II KS ble slettet i Foretaksregisteret den 28.11.2017, og lånet blir tilbakebealt med kr. 59.166. Med andre ord må kr. 440.834 ansees som tap da en deltaker ikke har økonomiske midler til å infri sine forpliktelser av den innkalte kapital i Mediterranean Chemical II KS.

	Andel i kommandittselskap
Innbetalt selskapskapital ved regnskapsårets begynnelse	6 121 462
Innbetalt kapital 2017	307 800
Utbetalt innbetalt kapital i 2017	<u>0</u>
Innbetalt selskapskapital ved regnskapsårets slutt	<u>6 429 262</u>
Andel resultat tidligere år	-5 776 678
Andel resultat i 2017	<u>-652 584</u>
Verdi i balansen ved regnskapsårets slutt	<u>0</u>



## Fabrizia Invest AS

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 4 Mellomværende konsernselskap

Fordring/(gjeld) på/(til) konsernselskap består av følgende poster

	2017	2016
Morten Werrings Rederi AS	0	-270 513
	<u>0</u>	<u>-270 513</u>

#### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Konsernbidrag	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2016	3 151 290	578 313	-376 918	3 352 685
Resultat for året	0	0	-929 489	-929 489
Mottatt konsernbidrag		0		0
Egenkapital 31.12.2017	<u>3 151 290</u>	<u>578 313</u>	<u>-1 306 407</u>	<u>2 423 196</u>

#### Note 6 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital består av 111.000 aksjer pålydende kr. 28,39 totalt kr 3.151.290. Samtlige aksjer eies av Morten Werrings Rederi AS.

#### Note 7 Gjennomsnittlig antall ansatte

Selskapet har i 2017 ikke hatt ansatte.

Selskapet har ingen ansatte, og har således ikke plikt til å ha pensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Note 8 Godtgjørelse til ledende ansatte

Godtgjørelse til administrerende direktør har i regnskapsåret vært kr. 0

Godtgjørelse til styret har i regnskapsåret vært kr. 0

Selskapet har fra regnskapsåret 2011 fravalgt revisjon.