



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 755 162
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FABAN HOLDING AS
Forretningsadresse: Rødbergveien 1B
0591 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Abdirahim Mohamed
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.12.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	53	22 788
Sum kostnader		53	22 788
Driftsresultat		-53	-22 788
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		173	6
Sum finansinntekter		173	6
Annen rentekostnad		6 780	
Sum finanskostnader		6 780	
Netto finans		-6 607	6
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 660	-22 782
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 660	-22 782
Årsresultat	5	-6 660	-22 782
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 660	-22 782
Totalresultat		-6 660	-22 782
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 660	-22 782
Sum overføringer og disponeringer		-6 660	-22 782



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	1	1
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1	1
Omløpsmidler			
Varer			
Andre fordringer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 330	4 237
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 330	4 237
Sum omløpsmidler		3 330	4 237
SUM EIENDELER		3 331	4 238
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		34 434	27 774



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-34 434	-27 774
Sum egenkapital	5	-4 434	2 226
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld		7 764	2 012
Sum kortsiktig gjeld		7 764	2 012
Sum gjeld		7 764	2 012
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 331	4 238



Årsregnskap 2018 Faban Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 815 755 162



Resultatregnskap			
Faban Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	1	53	22 788
Sum driftskostnader		<u>53</u>	<u>22 788</u>
Driftsresultat		<u>-53</u>	<u>-22 788</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		173	6
Annen rentekostnad		6 780	0
Resultat av finansposter		<u>-6 607</u>	<u>6</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 660	-22 782
Årsresultat	5	<u>-6 660</u>	<u>-22 782</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		6 660	22 782
Sum overføringer		<u>-6 660</u>	<u>-22 782</u>
Faban Holding AS		Side 2	



Balanse			
Faban Holding AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	<u>1</u>	<u>1</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1</u>	<u>1</u>
Sum anleggsmidler		<u>1</u>	<u>1</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>3 330</u>	<u>4 237</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 330</u>	<u>4 237</u>
Sum eiendeler		<u>3 331</u>	<u>4 238</u>
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-34 434</u>	<u>-27 774</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-34 434</u>	<u>-27 774</u>
Sum egenkapital	5	<u>-4 434</u>	<u>2 226</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		<u>7 764</u>	<u>2 012</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 764</u>	<u>2 012</u>
Sum gjeld		<u>7 764</u>	<u>2 012</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 331</u>	<u>4 238</u>
Oslo, 10.12.2019 Styret i Faban Holding AS			
<u>Abdirahim Mohamed</u> styreleder		<u>Faiza Kassim Ibrahim</u> styremedlem	
Faban Holding AS			Side 3



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte, og det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 0, og honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-6 660	-22 782
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-6 660	-22 782



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:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-29 443	-22 783	6 660
Ubenyttet utbyttegodtgjørelse	-22 750	-21 761	989
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-52 193	-44 544	7 649
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-11 482	-10 245	1 237

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 3 Datterselskap

Faban Holding AS eier 100% av aksjene i Ciaflo AS, som gir Faban Holding AS 100% av stemmene i selskapet. Ciaflo AS har forretningskontor i Oslo. Årsresultatet for perioden 01.01-31.12.2018 var på kr. -557 618. Balanseført egenkapital var pr 31.12.2018 kr. 1 234 008.

Det har ikke vært interne transaksjoner ut over lån fra datter i 2018:

	2018	2017
Fordringer	250 000	1 040 000

Fordringen er ikke renteberegnet i 2018.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Faban Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Abdirahim Mohamed	500	50,0	50,0
Faiza Kassim Ibrahim	500	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Abdirahim Mohamed	styreleder	500
Faiza Kassim Ibrahim	styremedlem	500



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	-27 774	2 226
Pr 01.01.2018	30 000	-27 774	2 226
Årets resultat		-6 660	-6 660
Pr 31.12.2018	30 000	-34 434	-4 434

Note 6 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte eierinteresse i datterselskapet. Det er ingen annen aktivitet i selskapet. Driften i datterselskapet har i 2018 gitt underskudd, men det er likeveil solid egenkapital i selskapet.

Faban Holding AS har en bokført fordring mot datterselskapet på 250 000.

Driften av Faban Holding AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



Son Revisjon AS

Storgata 30A, 1555 SON
Postboks 92, 1556 SON
Tlf.: 6480 9020
www.sonrevisjon.no
revisjon@sonrevisjon.no
Org.nr: 918 529 470

Til generalforsamlingen i Faban Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Faban Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 6 660. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap 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 2018, 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 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.



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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

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

Son, 23.12.2018

Son Revisjon AS

Roar Anesland
Registrert revisor