



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 934 350
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FA PROSJEKT AS
Forretningsadresse: Aasmund Vinjes vei 14
1462 FJELLHAMAR

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: Atle Nygård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2019

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			80 000
Sum inntekter			80 000
Kostnader			
Varekostnad	6	102 592	-11 666
Lønnskostnad	2	1 238	17 441
Avskrivning		32 321	9 821
Annen driftskostnad		244 210	325 848
Sum kostnader		380 361	341 444
Driftsresultat		-380 361	-261 444
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		82	29 934
Sum finansinntekter		82	29 934
Annen rentekostnad		40 613	34 595
Annen finanskostnad			16 776
Sum finanskostnader		40 613	51 371
Netto finans		-40 531	-21 437
Ordinært resultat før skattekostnad		-420 892	-282 881
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-89 699	-57 200
Ordinært resultat etter skattekostnad		-331 193	-225 681
Årsresultat		-331 193	-225 681
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond	4	331 193	225 681
Sum overføringer og disponeringer		331 193	225 681



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	144 626	54 926
Sum immaterielle eiendeler		144 626	54 926
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	12	267 335	299 656
Sum varige driftsmidler		267 335	299 656
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	497 308	497 308
Sum finansielle anleggsmidler		497 308	497 308
Sum anleggsmidler		909 269	851 890
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6		
Fordringer			
Andre fordringer	7	15 105 037	11 398 320
Sum fordringer		15 105 037	11 398 320
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8		5 471
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			5 471
Sum omløpsmidler		15 105 037	11 403 791
SUM EIENDELER	1	16 014 306	12 255 681

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 556 336	1 887 529
Sum opptjent egenkapital		1 556 336	1 887 529
Sum egenkapital	4,13	1 586 336	1 917 529
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 863 839	3 946 741
Betalbar skatt	3		90 545
Skyldige offentlige avgifter		25 105	23 867
Annen kortsiktig gjeld	10	9 539 026	6 276 999
Sum kortsiktig gjeld		14 427 970	10 338 152
Sum gjeld		14 427 970	10 338 152
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 014 306	12 255 681
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	11	15 369 680	



FA PROSJEKT AS

Noter til årsregnskapet for 2018

FA Prosjekt AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Innteksføringen skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidpunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten klassifiseres som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. For kortsiktig gjeld gjelder motsvarende, høyeste verdis prinsipp.

I kostprisen for tilvirkede varer medtas kjøp av tomt, aktivering av byggelånsrenter, samt direkte påløpte tilvirkingskostnader uten påslag for opptjent inntekt.

Andre fordringer føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi.

Garantier og reklamasjoner knyttet til avsluttede salg, er gjenstand for regress og følgelig avsettes ikke til garantiansvar

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet til 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



FA PROSJEKT AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 2 Lønnskostnad og honorarer

Lønn og andre godtgjørelser	2018	2017
Lønn m.v daglig leder og nærstående	-	6 000
Arbeidsgiveravgift	1 238	11 441
Andre sosiale kostnader og godtgjørelser	-	-
Sum	1 238	17 441

Lønn til daglig leder er utbetalt med kr. 0 + andre ytelser kr. 6 030

Mobiltelefon daglig leder 5503

Andre tillegg daglig leder utgjør 0

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. Lov om obligatorisk tjenestepensjon da selskapet ikke har fulltids ansatte.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr. xxxx inkl mva, fordelt med yyyyy i revisjon og 0 i bistand

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad	2017	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-	0
Endring utsatt skatt	-57 200	-57200
Skattekostnad ordinært resultat	-57 200	-57200

Betalbar skatt i årets skattekostnad

Ordinært resultat før skatt	-282 881	-282881
Permanente forskjeller	34 595	34595
Endring midlertidige forskjeller	-62 179	-62179
Avgitt konsernbidrag	-	0
Anvendt fremførbart underskudd	-	0
Skattepliktig inntekt	-310 465	-310465

Betalbar skatt ordinært resultat	-	-
Skatteeffekt avgitt konsernbidrag	-	0
Resultatført betalbar skatt	-	-

Betalbar skatt ordinært resultat	0	0
Restanse 2015	0	0
Sum skattegjeld	0	0

Utsatt skatt	2018	2017	Endring
Driftsmidler	94 055	71 656	22 399
Underskudd til fremføring	-733 945	-310 465	-423 480
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-639 890	-238 809	-401 081

Utsatt skatt (22%, 23% i 2017)	-140 776	-54 926	57 200
--------------------------------	----------	---------	--------



FA PROSJEKT AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 1 januar 2018	30 000	-	1 887 529	1 917 529
Årets resultat			-317 543	-317 543
Egenkapital 31. desember 2018	30 000	-	1 569 986	1 599 986

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjekapital pr. 31.12 består av følgende:

	Aksjer	Pålydende	Bokført
Aksjer	300	100	30 000
Sum	300	100	30 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12 var:

	Aksjer	Eierandel
Atle Nygård	150	50 %
Frank Armand Henriksen	150	50 %
Totalt antall aksjer	300	100 %

Note 6 - Varer under tilvirking.	2018	2017
Påløpte kostnader varer under tilvirking	-	-
Verdireguleringer	-	-
Bokført verdi	-	-

Note 7 - Andre fordringer

Andre fordringer er vurdert til pålydende, hvorav kr 800 000 er et uavklart forhold.

I andre kortsiktige fordringer inngår andre fordringer, periodiseringer, samt mellomregning på selskap i samme konsern med kr 13 139 596, samt nærstående med kr. 16 113.

Av fordringene pålydende kr 800 000, er det knyttet usikkerhet om fordringen lar seg inndrive. Det er ikke avsatt for tap på kravet, da det ikke er konstatert sannsynlighets overvekt for tap.

Note 8 - Bankinnskudd

Skattetreksinnskudd utgjør kr. 0.

Note 9 - Finansielle anleggsmidler

	Antall aksjer	Pålydende	Eierandel	Bokført verdi	Bokført egenkapital
Aksjer i FA Prosjekt GV AS	300	100	100,00 %	30 000	-1 197 627
Aksjer i FA Prosjekt FV AS			100,00 %	467 308	-241 378
Bokført verdi				497 308	-1 439 005
Regnskapsmessig resultat i FA Prosjekt FV AS				-135 738	
Regnskapsmessig resultat i FA Prosjekt GV AS				-449 074	



FA PROSJEKT AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Aksjer i datterselskaper er oppført til kostpris. Under forutsetning om fortsatt drift foreligger det merverdi som overstiger bokført egenkapital. Selskapet er avhengig av at det kommer til en løsning med godkjenning

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til selskap kontrollert av nærstående kr 1 050 000, samt kortsiktig gjeld til datterselskaper med kr. 4 840 000, til sammen kr. 5 890 000. Videre inngår gjeld til nærstående aksjonærer med kr. 170 620.

Note 11 - Pantstillelser og garantier	2018	2017
Pantesikret gjeld	0	0
For ytterligere informasjon vises til note 13		

Note 12 - Anleggsmidler

Type anleggsmiddel	Varebil med henger	Kontor-maskiner	Sum
Anskaffelseskost 1.1.		11 605	11 605
Tilgang	300 000	0	300 000
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12.	300 000	11 605	311 605
Akk.avskrivninger 31.12.	-37 500	-6 770	-44 270
Akk. nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.	262 500	4 835	267 335
Årets avskrivninger	37 500	2 321	39 821
Økonomisk levetid	10	5	
Avskr. sats	10,0 %	20 %	

Note 13 - Fortsatt drift

Regnskapet er avlagt under forutsetning av fortsatt drift. Etter årets utgang er det gjennomført flere tiltak for å tilføre ny finansiering i form av realisasjon av eiendeler og ny egenkapital, samt refinansiering av bygg lån i datterselskap. FA Prosjekt har etter årets utløp inngått avtale om krysspant og har pantsatt aksjer i datterselskap som sikkerhet for datterselskapets gjeld.

Likviditeten er anstrengt, som følge av finansiering av et datterselskaps boligbygging hvor overlevering av husene er sterkt forsinket. Dette skyldes bl.a endret fortolkning av byggeforskriftene i kommunen.

Eierne planlegger å tilføre 2 mill i ny egenkapital ved konvertering av gjeld. Dette er imidlertid forutsatt at øvrige tiltak faller på plass, og hovedutfordringen er å få godkjent husene i FA Prosjekt FV AS.

Hvis det skjer en tvangsrealisasjon av eiendeler, er risikoen for at egenkapitalen tapes i sin helhet og at det må foretas en betydelig nedskrivning av selskapets eiendeler i aksjer i datterselskaper og fordringer.



EN Revisjon AS

Revisornummer: 991 401 849

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i FA Prosjekt AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **FA Prosjekt AS** ' årsregnskap som viser et årsunderskudd på kr 331 193. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet , med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold» 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 med forbehold

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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 7 at det foreligger en fordring på datterselskap som indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avviklet.

Medlem i
Den norske Revisorforening

Adresse: Kabelgaten 8, 0580 Oslo
Telefon: +47 92 41 67 77 • Telefax: +47 22 64 95 53
E-post: revisor@enrevisjon.no
Bankgiro: 5083.05.66462
Organisasjonsnummer: 991 401 849 MVA



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 ikke 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.

Oslo, 31 juli 2019

EN Revisjon AS

Christian Fredrik Eriksen
Registrert revisor