



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: 23.04.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 02.11.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	5 645	53
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 645</b>	<b>53</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 645</b>	<b>-53</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		1 800 000	
Annen renteinntekt		4	173
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 800 004</b>	<b>173</b>
Annen rentekostnad			6 780
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>6 780</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 800 004</b>	<b>-6 607</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 794 360</b>	<b>-6 660</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-12 723	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 807 083</b>	<b>-6 660</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>1 807 083</b>	<b>-6 660</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 807 083</b>	<b>-6 660</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 807 083</b>	<b>-6 660</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		1 100 000	
Udekket tap		34 434	-6 660
Avsatt til annen egenkapital		672 649	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 807 083</b>	<b>-6 660</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	12 723	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>12 723</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	1	1
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 724</b>	<b>1</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer		1 800 000	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 800 000</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		30 567	3 330
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>30 567</b>	<b>3 330</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 830 567</b>	<b>3 330</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 843 291</b>	<b>3 331</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	672 649	
Udekket tap			34 434
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>672 649</b>	<b>-34 434</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>702 649</b>	<b>-4 434</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	2		
Utbytte		1 100 000	
Annen kortsiktig gjeld		40 642	7 764
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 140 642</b>	<b>7 764</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 140 642</b>	<b>7 764</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 843 291</b>	<b>3 331</b>



# Årsregnskap 2019 Faban Holding AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 815 755 162



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Faban Holding AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Annen driftskostnad	1	5 645	53
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>5 645</b>	<b>53</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 645</b>	<b>-53</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		1 800 000	0
Annen renteinntekt		4	173
Annen rentekostnad		0	6 780
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>1 800 004</b>	<b>-6 607</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 794 360	-6 660
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-12 723	0
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>1 807 083</b>	<b>-6 660</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		34 434	0
Avsatt til utbytte		1 100 000	0
Avsatt til annen egenkapital		672 649	0
Overført til udekket tap		0	6 660
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 807 083</b>	<b>-6 660</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Faban Holding AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	2	12 723	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>12 723</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	3	1	1
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 724</b>	<b>1</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Konsernfordringer		1 800 000	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 800 000</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		30 567	3 330
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 830 567</b>	<b>3 330</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 843 291</b>	<b>3 331</b>

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.

## Fordringer

Kundefordringer og andre 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.

## 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 2019 utgjør kr 5 000, og honorar for andre tjenester med kr 0.

## Note 2 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-12 723	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-12 723</b>	<b>0</b>



Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 794 360	-6 660
Permanente forskjeller	-1 800 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-5 640</b>	<b>-6 660</b>
Betalt skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-35 083	-29 443	5 640
Ubenyttet utbyttegodtgjørelse	-22 750	-22 750	0
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-57 833</b>	<b>-52 193</b>	<b>5 640</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-12 723</b>	<b>-11 482</b>	<b>1 241</b>

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 01.01-31.12.2019 var på kr. 655 828. Balanseført egenkapital var pr 31.12.2019 kr. 89 836. Datterselskapet har i 2019 avsatt kr. 1 800 000 i utbytte. Dette er ført som inntekt og fordring i årsregnskapet for 2019.

	2019	2018
Fordringer	288 000	250 000

Fordringen er ikke renteberegnet i 2019.

### Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Faban Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>30 000</b>

### 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
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>



## 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	Annen egenkapital / Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	-34 434	-4 434
<b>Pr 01.01.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>-34 434</b>	<b>-4 434</b>
Årets resultat		1 807 083	1 807 083
Utbytte		-1 100 000	-1 100 000
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>672 649</b>	<b>702 649</b>

## Note 6 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2019 har i hovedsak bestått av å forvalte eierinteresse i datterselskapet. Det er ingen annen aktivitet i selskapet. Driften i datterselskapet gir overskudd, og det er solid egenkapital i selskapet.

Faban Holding AS har en bokført gjeld til datterselskapet på 288 000. Dette vil bli motregnet mot utbytte i 2020.

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

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**

**Son Revisjon AS**

Storgata 22, 1555 SON  
Postboks 92, 1556 SON  
Tlf.: 6480 9020  
sonrevisjon.no  
revisjon@sonrevisjon.no  
Org.nr: 918 529 470 MVA

Til generalforsamlingen i Faban Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

**Ny beretning etter at den forrige er tilbakekalt**

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

### Konklusjon

Vi har revidert Faban Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 807 083. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

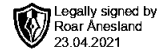
Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av 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 avviklet.

Side 1 av 2



## 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.

Selskapet har gitt lån på NOK 247 358 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven §8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånene. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling – den utsatte fristen som gjaldt for 2019. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunktet ikke avgitt av styre og daglig leder.

Son, 23.04.2021

**Son Revisjon AS**

Roar Ånesland  
Registrert revisor  
[elektronisk signert]