



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 101 893
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FABER INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Asgeir Solheim
Sørengkaia 21
0194 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Asgeir Solheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 18.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 140 362	1 000 000
Sum inntekter		3 140 362	1 000 000
Kostnader			
Annen driftskostnad		52 325	51 413
Sum kostnader		52 325	51 413
Driftsresultat		3 088 037	948 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		179 666	23 337
Sum finansinntekter		179 666	23 337
Annen rentekostnad		0	17
Sum finanskostnader		0	-17
Netto finans		179 666	23 320
Resultat før skattekostnad		3 267 703	971 906
Skattekostnad	1	31 644	423
Årsresultat		3 236 059	971 483
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	300 000
Til/fra annen egenkapital	2	2 736 059	671 483
Sum overføringer og disponeringer		3 236 059	971 483



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1 436 715	1 436 715
Investeringer i aksjer og andeler	4	16 526 362	15 405 075
Sum finansielle anleggsmidler		17 963 077	16 841 790
Sum anleggsmidler		17 963 077	16 841 790
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 890	0
Sum fordringer		5 890	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 291 862	1 448 522
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 291 862	1 448 522
Sum omløpsmidler		3 297 752	1 448 522
SUM EIENDELER		21 260 829	18 290 312

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	20 625 534	17 889 475
Sum opptjent egenkapital		20 625 534	17 889 475
Sum egenkapital		20 725 534	17 989 475
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 238	0
Betalbar skatt	1	31 644	423
Utbytte		500 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		414	414
Sum kortsiktig gjeld		535 295	300 837
Sum gjeld		535 295	300 837
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 260 829	18 290 312



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 315814

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 101 893
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FABER INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Asgeir Solheim
Sørengkaia 21
0194 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Asgeir Solheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.02.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 05.03.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 988 101 893
FABER INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 140 362	1 000 000
Sum inntekter		3 140 362	1 000 000
Kostnader			
Annen driftskostnad		52 325	51 413
Sum kostnader		52 325	51 413
Driftsresultat		3 088 037	948 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		179 666	23 337
Sum finansinntekter		179 666	23 337
Annen rentekostnad		0	17
Sum finanskostnader		0	-17
Netto finans		179 666	23 320
Resultat før skattekostnad		3 267 703	971 906
Skattekostnad	1	31 644	423
Årsresultat		3 236 059	971 483
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	300 000
Til/fra annen egenkapital	2	2 736 059	671 483
Sum overføringer og disponeringer		3 236 059	971 483



Organisasjonsnr: 988 101 893
FABER INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i			
tilknyttet selskap	3	1 436 715	1 436 715
Investeringer i aksjer og			
andeler	4	16 526 362	15 405 075
Sum finansielle			
anleggsmidler		17 963 077	16 841 790
Sum anleggsmidler		17 963 077	16 841 790
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre kortsiktige			
fordringer		5 890	0
Sum fordringer		5 890	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende		3 291 862	1 448 522
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		3 291 862	1 448 522
Sum omløpsmidler		3 297 752	1 448 522
SUM EIENDELER		21 260 829	18 290 312
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	20 625 534	17 889 475
Sum opptjent egenkapital		20 625 534	17 889 475
Sum egenkapital		20 725 534	17 989 475
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 238	0
Betalbar skatt	1	31 644	423
Utbytte		500 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		414	414
Sum kortsiktig gjeld		535 295	300 837
Sum gjeld		535 295	300 837
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 260 829	18 290 312



Organisasjonsnr: 988 101 893
FABER INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp



Årsregnskap for
FABER INVEST AS

988101893

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



FABER INVEST AS
988 101 893

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 140 362	1 000 000
Sum driftsinntekter		3 140 362	1 000 000
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-52 325	-51 413
Sum driftskostnader		-52 325	-51 413
Driftsresultat		3 088 037	948 587
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		179 666	23 337
Sum finansinntekter		179 666	23 337
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-17
Sum finanskostnader		0	-17
Netto finans		179 666	23 320
Resultat før skattekostnad		3 267 703	971 906
Skattekostnad			
Årsresultat	1	-31 644	-423
		3 236 059	971 483
Overføringer			
Ordinært utbytte		500 000	300 000
Til/fra annen egenkapital	2	2 736 059	671 483
Sum overføringer		3 236 059	971 483



FABER INVEST AS
988 101 893

Balanse 31.12

	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1 436 715	1 436 715
Investeringer i aksjer og andeler	4	16 526 362	15 405 075
Sum finansielle anleggsmidler		17 963 077	16 841 790
Sum anleggsmidler		17 963 077	16 841 790
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 890	0
Sum fordringer		5 890	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 291 862	1 448 522
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 291 862	1 448 522
Sum omløpsmidler		3 297 752	1 448 522
SUM EIENDELER		21 260 829	18 290 312





FABER INVEST AS
988 101 893

Balanse 31.12

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	20 625 534	17 889 475
Sum opptjent egenkapital		20 625 534	17 889 475
Sum egenkapital		20 725 534	17 989 475
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 238	0
Betalbar skatt	1	31 644	423
Utbytte		500 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		414	414
Sum kortsiktig gjeld		535 295	300 837
Sum gjeld		535 295	300 837
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 260 829	18 290 312

Oslo, 08.02.2023


Asgeir Solheim
styrets leder


Lisbeth Alexandersen
daglig leder



FABER INVEST AS
988101893

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	31 644	0
Skattekostnad	31 644	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	3 267 703	0
Permanente forskjeller	-3 123 866	0
Skattepliktig inntekt	143 837	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	31 644	0
Sum betalbar skatt i balansen	31 644	0

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	17 889 475	17 989 475
Årsresultat	0	3 236 059	3 236 059
Avsatt utbytte	0	-500 000	-500 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	20 625 534	20 725 534



FABER INVEST AS 988101893

Note 3 - Investering i tilknyttet selskap

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskap:

Tilknyttet selskap, kontor	Eier andel	Stemmerett	Årsresultat siste år	Balanseført EK.31.12
GSS Eiendom AS OSLO	33,33%	33,33%	712 613	14 771 183

Kostmetoden er benyttet for regnskapsføringen av tilknyttet selskap.

Note 4 - Investering i aksjer og andeler

Selskapet har følgende aksjer/fond	Antall aksjer og andeler	Kostpris	Markedsv. 31.12.2023
DI NO Ak Inst II	754,4817	3 051 193	3 135 918
DI No Vekst	90,7648	3 284 061	3 165 443
DIX GI AC Res NOK	23662,8256	4 190 415	4 834 744
Fid GI Tech EUR	2204,63	1 000 693	1 457 957
DI NOKort Obligasjon	39080,8191	5 000 000	5 072 217
		16 526 362	17 666 279

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Asgeir Solheim	50	50	Ord. aksjer
Lisbeth Alexandersen	50	50	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	100	100	

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Aprego AS
Ved Simen Jagland

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Faber Invest AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2023. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, og om hvorvidt 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.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet.

Bokføring – registrering og dokumentasjon

Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Skattemeldingen

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen og næringsspesifikasjonen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.



Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- ledelsen,
- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.


Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler.

Med vennlig hilsen
Faber Invest AS

Sted  Dato: 22.02.24


Asger Sotheim
Styrets leder



FABER INVEST AS
988101893

Sluttposteringer

08.02.2024 07:58
Side 1/1

Avstemningsperiode
Opplysninger t.o.m. Årsoppgjør
31.12.2023

Postering	Dato	Beskrivelse/konto	Debet	Kredit	Transaksjonstekst
S1	31.12.2023	Justering betalbar skatt			
		2500 Betalbar skatt, ikke utlignet		31 644,00	
		8300 Betalbar skatt	31 644,00		
Sum			31 644,00	31 644,00	
S2	31.12.2023	Justering av annen egenkapital og disponering av resultat			
		2050 Annen egenkapital		2 736 058,67	
		8960 Overføringer annen egenkapital	2 736 058,67		
Sum			2 736 058,67	2 736 058,67	
S3	31.12.2023	Ordinært utbytte			
		2800 Avsatt utbytte		500 000,00	
		8920 Avsatt utbytte	500 000,00		
Sum			500 000,00	500 000,00	

Dato

08.02.24

Signatur



aprego

APREGO AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Foretaksregisteret: NO 932 122 529 MVA

www.aprego.no +47 909 47 693

Til generalforsamlingen i Faber Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Faber Invest AS som viser et overskudd på kr 3 236 059. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering 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 og 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.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som



aprego

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>

Drammen, 8. februar 2024

APREGO AS

Simen Vågland
statsautorisert revisor



Årsregnskap for
FABER INVEST AS
988101893
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



FABER INVEST AS
988 101 893

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 140 362	1 000 000
Sum driftsinntekter		3 140 362	1 000 000
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-52 325	-51 413
Sum driftskostnader		-52 325	-51 413
Driftsresultat		3 088 037	948 587
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		179 666	23 337
Sum finansinntekter		179 666	23 337
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-17
Sum finanskostnader		0	-17
Netto finans		179 666	23 320
Resultat før skattekostnad		3 267 703	971 906
Skattekostnad	1	-31 644	-423
Årsresultat		3 236 059	971 483
Overføringer			
Ordinært utbytte		500 000	300 000
Til/fra annen egenkapital	2	2 736 059	671 483
Sum overføringer		3 236 059	971 483



FABER INVEST AS
988 101 893

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1 436 715	1 436 715
Investeringer i aksjer og andeler	4	16 526 362	15 405 075
Sum finansielle anleggsmidler		17 963 077	16 841 790
Sum anleggsmidler		17 963 077	16 841 790
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 890	0
Sum fordringer		5 890	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 291 862	1 448 522
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 291 862	1 448 522
Sum omløpsmidler		3 297 752	1 448 522
SUM EIENDELER		21 260 829	18 290 312



FABER INVEST AS
988 101 893

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	20 625 534	17 889 475
Sum opptjent egenkapital		20 625 534	17 889 475
Sum egenkapital		20 725 534	17 989 475
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 238	0
Betalbar skatt	1	31 644	423
Utbytte		500 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		414	414
Sum kortsiktig gjeld		535 295	300 837
Sum gjeld		535 295	300 837
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 260 829	18 290 312

Oslo, 08.02.2024

Asgeir Solheim
styrets leder

Lisbeth Alexandersen
daglig leder



FABER INVEST AS
988101893

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	31 644	0
Skattekostnad	31 644	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	3 267 703	0
Permanente forskjeller	-3 123 866	0
Skattepliktig inntekt	143 837	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	31 644	0
Sum betalbar skatt i balansen	31 644	0

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	17 889 475	17 989 475
Årsresultat	0	3 236 059	3 236 059
Avsatt utbytte	0	-500 000	-500 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	20 625 534	20 725 534



FABER INVEST AS
988101893

Note 3 - Investering i tilknyttet selskap

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskap:

Tilknyttet selskap, kontor	Eier andel	Stemmerett	Årsresultat siste år	Balanseført EK.31.12
GSS Eiendom AS OSLO	33,33%	33,33%	712 613	14 771 183

Kostmetoden er benyttet for regnskapsføringen av tilknyttet selskap.

Note 4 - Investering i aksjer og andeler

Selskapet har følgende aksjer/fond	Antall aksjer og andeler	Kostpris	Markedsv. 31.12.2023
DI NO Ak Inst II	754,4817	3 051 193	3 135 918
DI No Vekst	90,7648	3 284 061	3 165 443
DIX GI AC Res NOK	23662,8256	4 190 415	4 834 744
Fid GI Tech EUR	2204,63	1 000 693	1 457 957
DI NOKort Obligasjon	39080,8191	5 000 000	5 072 217
		16 526 362	17 666 279

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Asgeir Solheim	50	50	Ord. aksjer
Lisbeth Alexandersen	50	50	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	100	100	

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.