



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	928 622 193
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FAB RETAIL HOLDING AS
Forretningsadresse:	Rolfsbuktheien 17 1364 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.12.2021 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Torkel Ruud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.10.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 08.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Tap på krav	3	2 905 000	
Annen driftskostnad		26 818	
Sum kostnader		2 931 818	
Driftsresultat		-2 931 818	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		530 105	
Sum finansinntekter		530 105	
Annen rentekostnad		435 963	
Annen finanskostnad		53 890	
Sum finanskostnader		489 854	
Netto finans		40 251	
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 891 567	0
Skattekostnad på resultat	4	1 730	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 893 297	0
Årsresultat	5	-2 893 297	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 893 297	
Totalresultat		-2 893 297	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 893 297	
Sum overføringer og disponeringer		-2 893 297	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	6 515 750	
Lån til foretak i samme konsern	3	1 872 500	
Sum finansielle anleggsmidler		8 388 250	
Sum anleggsmidler		8 388 250	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 329	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 329	
Sum omløpsmidler		4 329	0
SUM EIENDELER		8 392 579	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	50 000	
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		44 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5, 7	2 893 297	
Sum opptjent egenkapital		-2 893 297	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital	5	-2 848 867	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	3, 7	519 750	
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 750 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 269 750	
Sum langsiktig gjeld		3 269 750	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 997 715	
Leverandørgjeld		6 250	
Betalbar skatt	4	1 730	
Annen kortsiktig gjeld		966 000	
Sum kortsiktig gjeld		7 971 695	
Sum gjeld		11 241 445	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 392 579	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 737131

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 622 193
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAB RETAIL HOLDING AS
Forretningsadresse: Rolfsbuktveien 17
1364 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.12.2021 - 31.12.2022

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: Torkel Ruud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.10.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 13.11.2023



Organisasjonsnr: 928 622 193
FAB RETAIL HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Tap på krav	3	2 905 000	
Annen driftskostnad		26 818	
Sum kostnader		2 931 818	
Driftsresultat		-2 931 818	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		530 105	
Sum finansinntekter		530 105	
Annen rentekostnad		435 963	
Annen finanskostnad		53 890	
Sum finanskostnader		489 854	
Netto finans		40 251	
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 891 567	0
Skattekostnad på resultat	4	1 730	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 893 297	0
Årsresultat	5	-2 893 297	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 893 297	
Totalresultat		-2 893 297	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 893 297	
Sum overføringer og disponeringer		-2 893 297	



Organisasjonsnr: 928 622 193
FAB RETAIL HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6 6 515 750

Lån til foretak i samme
konsern 3 1 872 500

**Sum finansielle
anleggsmidler 8 388 250**

Sum anleggsmidler 8 388 250

0

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 4 329

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 4 329**

Sum omløpsmidler 4 329

0

SUM EIENDELER 8 392 579

0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 7 50 000

Annen innskutt egenkapital 5 -5 570

Sum innskutt egenkapital 44 430

Opptjent egenkapital

Udekket tap 5, 7 2 893 297

Sum opptjent egenkapital -2 893 297

Sum egenkapital 5 -2 848 867

0

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 4

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til konsernselskap 3, 7 519 750



Øvrig langsiktig gjeld	7	2 750 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 269 750	
Sum langsiktig gjeld		3 269 750	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	6 997 715	
Leverandørgjeld		6 250	
Betalbar skatt	4	1 730	
Annen kortsiktig gjeld		966 000	
Sum kortsiktig gjeld		7 971 695	
Sum gjeld		11 241 445	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 392 579	0



Organisasjonsnr: 928 622 193
FAB RETAIL HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Moore AS
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 823 389 272 MVA
www.moore-norway.no

Til generalforsamlingen i
FAB Retail Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for FAB Retail Holding AS som viser et underskudd på kr 2 893 297. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Andre forhold

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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, hverken 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskaps-estimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

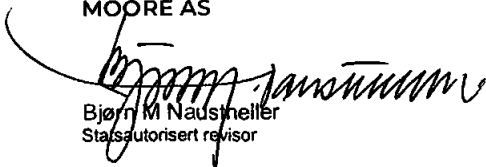
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Andre forhold

Selskapets egenkapital er, som det fremgår av balansen, negativ med kr 2 848 867 pr 31. desember 2022. Se note 7 for styrets begrunnelse for fortsatt drift.

Oslo, 6. november 2023

MOORE AS



Bjørn M. Naustneier
Statsautorisert revisor



Fab Retail Holding AS

Resultatregnskap 01.12.2021 - 31.12.2022

	Note	2022
Driftskostnader		
Tap på krav	3	2 905 000
Annen driftskostnad		26 818
Sum driftskostnader		<u>2 931 818</u>
Driftsresultat		<u>(2 931 818)</u>
Finansposter		
Annen renteinntekt		530 105
Annen rentekostnad		(435 963)
Annen finanskostnad		(53 890)
Resultat av finansposter		<u>40 251</u>
Resultat før skattekostnad		(2 891 567)
Skattekostnad på resultat	4	1 730
Resultat		<u>(2 893 297)</u>
Årsresultat	5	<u>(2 893 297)</u>
Overføringer		
Overført til udekket tap		<u>(2 893 297)</u>
Sum overføringer		<u>(2 893 297)</u>



Fab Retail Holding AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2022
Anleggsmidler		
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i datterselskap	6	6 515 750
Fordringer på konsernselskap	3	1 872 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>8 388 250</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 388 250</u>
Omløpsmidler		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>4 329</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 329</u>
Sum eiendeler		<u>8 392 579</u>



Fab Retail Holding AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2022
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	5, 7	50 000
Annen innskutt egenkapital	5	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		<u>44 430</u>
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	5, 7	(2 893 297)
Sum opptjent egenkapital		<u>(2 893 297)</u>
Sum egenkapital	5	<u>(2 848 867)</u>
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til konsernselskap	3, 7	519 750
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 750 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 269 750</u>
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 997 715
Leverandørgjeld		6 250
Betalbar skatt	4	1 730
Annen kortsiktig gjeld		966 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 971 695</u>
Sum gjeld		<u>11 241 445</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 392 579</u>

Oslo, 06.11.2023
Styret i Fab Retail Holding AS

Torkel Ruud
styreleder/daglig leder

Pernille Christine Randem Ruud
styremedlem



Fab Retail Holding AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer og verdipapirer

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettopført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Fab Retail Holding AS

Noter

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022
Langsiktig lån til FAB Concept AS	1 872 500
Langsiktig lån til FMB Concept AS	2 905 000
Avsetning tap på krav	-2 905 000
Sum	1 872 500

Gjeld	2022
Annen kortsiktig gjeld konsern	519 750
Sum	519 750

Selskapet langsiktige fordring mot FMB Concept AS er nedskrevet til kr 0 pr 31.12.2022.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	1 730
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	1 730

Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	-2 891 567
Permanente forskjeller	2 899 430
Skattepliktig inntekt	7 863

Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	1 730
Sum betalbar skatt i balansen	1 730

Selskapet har ingen midlertidige forskjeller.



Fab Retail Holding AS

Noter

Note 5 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Annen innskutt ek	Udekket tap	Sum egenkapital
Stiftelse	50 000	-5 570	0	44 430
Årets resultat	0	0	-2 893 297	-2 893 297
Balanse 31.12	50 000	-5 570	-2 893 297	-2 848 867

Selskapets aksjekapital består av 50 000 aksjer pålydende kr 1. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Augmen Invest AS	35 000	Styreleder
Chenoa Holding AS	15 000	
Sum	50 000	

Note 6 Aksjer i datterselskap

	Eierandel	Forretnings-kontor	Andel årsresultat	Andel egenkapital	Bokført verdi
FAB Concept AS	100 %	Oslo	-2 471 862	2 027 450	6 485 750
FMB Concept AS	100 %	Oslo	-3 491 603	-3 469 150	30 000

Da selskapene er små, er det i tråd med regnskapslovens § 3-2, 4. ledd, ikke utarbeidet konsernregnskap.

Note 7 Fortsatt drift

Selskapets styre gjør oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt pr 31.12.2022. Selskapet har gjeld til styreleder Torkel Ruud (aksjonær gjennom Augmen Invest AS) på kr 2 750 000 og Augment Invest AS på kr 519 750 hvor det er avgitt tilbakeståelseserklæring. Selskapets ledelse arbeider også aktivt med omstruktureringer for å bedre drift og resultater i datterselskapene.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet pr 31.12.2022 er satt opp under denne forutsetningen.

Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en kassekreditt med limit på kr 7.000.000.



Elektronisk signatur

Signert av

Ruud, Pernille Chr Randem

(Identitet bekreftet med BankID (NO))



Dato og tid (UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

11/06/2023 15:24:00

Signaturmetode

BankID (NO)

Signert av

Ruud, Torkel

(Identitet bekreftet med BankID (NO))



Dato og tid (UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

11/06/2023 15:21:44

Signaturmetode

BankID (NO)



Fab Retail Holding AS

Resultatregnskap 01.12.2021 - 31.12.2022

	Note	2022
Driftskostnader		
Tap på krav	3	2 905 000
Annen driftskostnad		26 818
Sum driftskostnader		<u>2 931 818</u>
Driftsresultat		<u>(2 931 818)</u>
Finansposter		
Annen renteinntekt		530 105
Annen rentekostnad		(435 963)
Annen finanskostnad		(53 890)
Resultat av finansposter		<u>40 251</u>
Resultat før skattekostnad		(2 891 567)
Skattekostnad på resultat	4	1 730
Resultat		<u>(2 893 297)</u>
Årsresultat	5	<u>(2 893 297)</u>
Overføringer		
Overført til udekket tap		(2 893 297)
Sum overføringer		<u>(2 893 297)</u>



Fab Retail Holding AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2022
Anleggsmidler		
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i datterselskap	6	6 515 750
Fordringer på konsernselskap	3	1 872 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>8 388 250</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 388 250</u>
Omløpsmidler		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>4 329</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 329</u>
Sum eiendeler		<u>8 392 579</u>



Fab Retail Holding AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2022
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	5, 7	50 000
Annen innskutt egenkapital	5	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		<u>44 430</u>
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	5, 7	(2 893 297)
Sum opptjent egenkapital		<u>(2 893 297)</u>
Sum egenkapital	5	<u>(2 848 867)</u>
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til konsernselskap	3, 7	519 750
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 750 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 269 750</u>
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 997 715
Leverandørgjeld		6 250
Betalbar skatt	4	1 730
Annen kortsiktig gjeld		966 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 971 695</u>
Sum gjeld		<u>11 241 445</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 392 579</u>

Oslo, 06.11.2023
Styret i Fab Retail Holding AS

Torkel Ruud
styreleder/daglig leder

Pernille Christine Randem Ruud
styremedlem



Fab Retail Holding AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer og verdipapirer

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettopført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Fab Retail Holding AS

Noter

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022
Langsiktig lån til FAB Concept AS	1 872 500
Langsiktig lån til FMB Concept AS	2 905 000
Avsetning tap på krav	-2 905 000
Sum	1 872 500

Gjeld	2022
Annen kortsiktig gjeld konsern	519 750
Sum	519 750

Selskapet langsiktige fordring mot FMB Concept AS er nedskrevet til kr 0 pr 31.12.2022.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	1 730
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	1 730

Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	-2 891 567
Permanente forskjeller	2 899 430
Skattepliktig inntekt	7 863

Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	1 730
Sum betalbar skatt i balansen	1 730

Selskapet har ingen midlertidige forskjeller.



Fab Retail Holding AS

Noter

Note 5 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Annen innskutt ek	Udekket tap	Sum egenkapital
Stiftelse	50 000	-5 570	0	44 430
Årets resultat	0	0	-2 893 297	-2 893 297
Balanse 31.12	50 000	-5 570	-2 893 297	-2 848 867

Selskapets aksjekapital består av 50 000 aksjer pålydende kr 1. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Augmen Invest AS	35 000	Styreleder
Chenoa Holding AS	15 000	
Sum	50 000	

Note 6 Aksjer i datterselskap

	Eierandel	Forretnings-kontor	Andel årsresultat	Andel egenkapital	Bokført verdi
FAB Concept AS	100 %	Oslo	-2 471 862	2 027 450	6 485 750
FMB Concept AS	100 %	Oslo	-3 491 603	-3 469 150	30 000

Da selskapene er små, er det i tråd med regnskapslovens § 3-2, 4. ledd, ikke utarbeidet konsernregnskap.

Note 7 Fortsatt drift

Selskapets styre gjør oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt pr 31.12.2022. Selskapet har gjeld til styreleder Torkel Ruud (aksjonær gjennom Augmen Invest AS) på kr 2 750 000 og Augment Invest AS på kr 519 750 hvor det er avgitt tilbakeståelseserklæring. Selskapets ledelse arbeider også aktivt med omstruktureringer for å bedre drift og resultater i datterselskapene.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet pr 31.12.2022 er satt opp under denne forutsetningen.

Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en kassekreditt med limit på kr 7.000.000.