



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 368 610
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FANA ENTREPRENØR EIENDOM AS
Forretningsadresse: Grendatunvegen 7B
5259 HJELLESTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Harald Gjertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 09.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		2 374 464	3 848 610
Annen driftsinntekt			2 268 120
Sum inntekter		2 374 464	6 116 730
Kostnader			
Varekostnad		2 084 217	
Avskrivning på varige driftsmidler	1	12 585	15 346
Annen driftskostnad		1 037 574	6 694 973
Sum kostnader		3 134 376	6 710 319
Driftsresultat		-759 912	-593 589
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			47
Sum finansinntekter			47
Annen rentekostnad		164 019	331 588
Sum finanskostnader		164 019	331 588
Netto finans		-164 019	-331 541
Ordinært resultat før skattekostnad		-923 931	-925 129
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-200 295	-203 528
Ordinært resultat etter skattekostnad		-723 636	-721 601
Årsresultat		-723 636	-721 601
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-723 636	-721 601
Totalresultat		-723 636	-721 601
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-723 636	-721 601
Sum overføringer og disponeringer		-723 636	-721 601



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	1 973 509	1 773 214
Sum immaterielle eiendeler		1 973 509	1 773 214
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	174 766	76 860
Sum varige driftsmidler		174 766	76 860
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	55 377	55 377
Lån til foretak i samme konsern	4	3 920 000	4 220 000
Obligasjoner og andre fordringer		266 666	471 666
Sum finansielle anleggsmidler		4 242 043	4 747 043
Sum anleggsmidler		6 390 318	6 597 117
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	1 954 169	1 954 169
Fordringer			
Kundefordringer	4	374 707	33 373
Andre kortsiktige fordringer		154 995	741 632
Konsernfordringer			1 384 217
Sum fordringer		529 702	2 159 222
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		134 914	908 072
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		134 914	908 072
Sum omløpsmidler		2 618 785	5 021 464
SUM EIENDELER		9 009 102	11 618 580



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		720 000	720 000
Sum innskutt egenkapital		720 000	720 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 325 620	4 049 255
Sum opptjent egenkapital		3 325 620	4 049 255
Sum egenkapital		4 045 620	4 769 255
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			3 200 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	4 574 471	3 289 808
Sum annen langsiktig gjeld		4 574 471	6 489 808
Sum langsiktig gjeld		4 574 471	6 489 808
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		173 692	114 216
Skyldige offentlige avgifter		26 904	16 075
Annen kortsiktig gjeld		188 415	229 226
Sum kortsiktig gjeld		389 012	359 517
Sum gjeld		4 963 483	6 849 325
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 009 102	11 618 580



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 716804

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 368 610
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FANA ENTREPRENØR EIENDOM AS
Forretningsadresse: Grendatunvegen 7B
5259 HJELLESTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Harald Gjertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 26.07.2022



Organisasjonsnr: 975 368 610
FANA ENTREPRENØR EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		2 374 464	3 848 610
Annen driftsinntekt			2 268 120
Sum inntekter		2 374 464	6 116 730
Kostnader			
Varekostnad		2 084 217	
Avskrivning på varige driftsmidler	1	12 585	15 346
Annen driftskostnad		1 037 574	6 694 973
Sum kostnader		3 134 376	6 710 319
Driftsresultat		-759 912	-593 589
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			47
Sum finansinntekter			47
Annen rentekostnad		164 019	331 588
Sum finanskostnader		164 019	331 588
Netto finans		-164 019	-331 541
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-200 295	-203 528
Ordinært resultat etter skattekostnad		-723 636	-721 601
Årsresultat		-723 636	-721 601
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-723 636	-721 601
Totalresultat		-723 636	-721 601
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-723 636	-721 601
Sum overføringer og disponeringer		-723 636	-721 601



Organisasjonsnr: 975 368 610
FANA ENTREPRENØR EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	1 973 509	1 773 214
Sum immaterielle eiendeler		1 973 509	1 773 214
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	1	174 766	76 860
Sum varige driftsmidler		174 766	76 860
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	55 377	55 377
Lån til foretak i samme konsern	4	3 920 000	4 220 000
Obligasjoner og andre fordringer		266 666	471 666
Sum finansielle anleggsmidler		4 242 043	4 747 043
Sum anleggsmidler		6 390 318	6 597 117
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	1 954 169	1 954 169
Fordringer			
Kundefordringer	4	374 707	33 373
Andre kortsiktige fordringer		154 995	741 632
Konsernfordringer			1 384 217
Sum fordringer		529 702	2 159 222
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		134 914	908 072
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		134 914	908 072
Sum omløpsmidler		2 618 785	5 021 464
SUM EIENDELER		9 009 102	11 618 580

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	720 000	720 000
Sum innskutt egenkapital	720 000	720 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	3 325 620	4 049 255
Sum opptjent egenkapital	3 325 620	4 049 255
Sum egenkapital	4 045 620	4 769 255
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner		3 200 000
Øvrig langsiktig gjeld	6 4 574 471	3 289 808
Sum annen langsiktig gjeld	4 574 471	6 489 808
Sum langsiktig gjeld	4 574 471	6 489 808
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	173 692	114 216
Skyldige offentlige avgifter	26 904	16 075
Annen kortsiktig gjeld	188 415	229 226
Sum kortsiktig gjeld	389 012	359 517
Sum gjeld	4 963 483	6 849 325
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	9 009 102	11 618 580



Organisasjonsnr: 975 368 610
FANA ENTREPRENØR EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

7

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.20

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Fana Entreprenør Eiendom AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekter		2 374 464	3 848 610
Annen driftsinntekt		0	2 268 120
Sum driftsinntekter		2 374 464	6 116 730
Varekostnad		2 084 217	0
Avskrivning på varige driftsmidler	1	12 585	15 346
Annen driftskostnad		1 037 574	6 694 973
Sum driftskostnader		3 134 376	6 710 319
DRIFTSRESULTAT		-759 912	-593 589
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		0	47
Rentekostnader		-164 019	-331 588
Resultat av finansposter		-164 019	-331 541
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-923 931	-925 129
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-200 295	-203 528
ORDINÆRT RESULTAT		-723 636	-721 601
ÅRSRESULTAT		-723 636	-721 601
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		-723 636	-721 601
Sum overføringer		-723 636	-721 601



Fana Entreprenør Eiendom AS
Balanse pr 31. desember

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	1 973 509	1 773 214
Sum immaterielle eiendeler		1 973 509	1 773 214
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	174 766	76 860
Sum varige driftsmidler		174 766	76 860
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	55 377	55 377
Lån til foretak i samme konsern	4	3 920 000	4 220 000
Obligasjoner og andre fordringer		266 666	471 666
Sum finansielle anleggsmidler		4 242 043	4 747 043
SUM ANLEGGSMIDLER		6 390 318	6 597 117
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 954 169	1 954 169
Fordringer			
Kundefordringer	4	374 707	33 373
Andre kortsiktige fordringer		154 995	741 632
Konsernfordringer		0	1 384 217
Sum fordringer		529 702	2 159 222
Bankinnskudd, kontanter o.l.		134 914	908 072
SUM OMLØPSMIDLER		2 618 785	5 021 464
SUM EIENDELER		9 009 102	11 618 580



Fana Entreprenør Eiendom AS
Balanse pr 31. desember

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		720 000	720 000
Sum innskutt egenkapital		720 000	720 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		3 325 620	4 049 255
Sum opptjent egenkapital		3 325 620	4 049 255
SUM EGENKAPITAL		4 045 620	4 769 255
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	3 200 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	4 574 471	3 289 808
Sum annen langsiktig gjeld		4 574 471	6 489 808
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		173 692	114 216
Skyldige offentlige avgifter		26 904	16 075
Annen kortsiktig gjeld		188 415	229 226
Sum kortsiktig gjeld		389 012	359 517
SUM GJELD		4 963 483	6 849 325
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 009 102	11 618 580

Bergen, 27.06.2022
Styret i Fana Entreprenør Eiendom AS

Geir Pehrson
styrets leder

Harald Gjertsen
nestleder/daglig leder



Fana Entreprenør Eiendom AS

Noter til regnskap 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgdgang.

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 fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader blir tatt med etter sammenstillingsprinsippet, dvs. i samme periode som tilhørende inntekter blir tatt til inntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt), og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt / skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet. Utsatt skattefordel balanseføres.



Fana Entreprenør Eiendom AS

Noter til regnskap 2021

Note 1 - Varige driftsmidler

	Transportmidler, maskiner, utstyr
Anskaffelseskost 01.01	629.006
Tilgang i året	136.000
Avgang til anskaffelseskost	152.043
Anskaffelseskost 31.12	612.963
Samlede av- og nedskrivninger pr 31.12	438.197
Balanseført verdi pr 31.12	174.766

Note 2 - Skatter

<u>Skattekostnad i resultatregnskapet består av:</u>	2021	2020
Årets endring utsatt skatt	-200.295	-203.528
Skattekostnad	-200.295	-203.528

<u>Beregning av årets skattegrunnlag</u>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-923.931	-925.129
Permanente forskjeller	13.500	0
Endring i midlertidige forskjeller	-599.345	2.840.845
Årets næringsinntekt/-underskudd	-1.509.776	1.915.716
Anvendt underskudd til fremføring	0	-1.915.716
Skattemessig underskudd til fremføring	1.509.776	0
Årets skattegrunnlag	0	0
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	0
Skattesats	22 %	22 %

<u>Oversikt over midlertidige forskjeller</u>	2021	2020
Anleggsmidler	313.159	403.626
Omløpsmidler	-6.100.000	-6.800.000
Skattemessig underskudd til fremføring	-3.224.406	-1.714.630
Øvrige midlertidige forskjeller	40.752	50.940
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-8.970.495	-8.060.064
Utsatt skattefordel(-) / -forpliktelse(+)	-1.973.509	-1.773.214
Skattesats	22 %	22 %



Fana Entreprenør Eiendom AS

Noter til regnskap 2021

Note 3 - Datterselskap

	Storebotn Eiendom AS
Forretningskontor	Askøy
Eierandel	100 %
Stemmeandel	100 %
Egenkapital pr 31.12.2021	Kr -14 622 205
Årsresultat 2021	Kr 1 063 553
Vurderingsprinsipp	Kostmetoden
Transaksjoner mellom mor- og datterselskap	Lån til datterselskap, salg av varer

Note 4 - Mellomværende med foretak i samme konsern

	2021	2020
Fordring på Storebotn Eiendom AS (langsiktig)	3.920.000	3.920.000
Fordring på Delta System AS (langsiktig)		300.000
Fordring på Storebotn Eiendom AS (kortsiktig)	400.000	
Fordring på Delta System AS (kortsiktig)		1.444.589
Sum fordringer på konsernselskap	4.320.000	5.664.589

Delta System AS er i 2021 innfusjonert i Storebotn Eiendom AS.

I langsiktig fordring på Storebotn Eiendom AS inngår ansvarlig lån med kr 3.000.000. Den resterende del av posten på kr 920.000 gjelder ordinært lån til Storebotn Eiendom AS. Ordinære konsernfordringer skal gjøres opp når likviditeten i selskapene tillater dette. Det er p.t. ikke avtalt øvrige betingelser.

Note 5 - Lager av varer og annen beholdning

Varebeholdning består av grunnarealer for prosjektering. Beholdning er vurdert til laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Note 6 - Øvrig langsiktig gjeld

Posten vedrører gjeld til aksjonærer. Lånene vil bli nedbetalt etter hvert som økonomien i selskapet tillater dette. Det er avtalt en årlig rente på 3%. Det er ikke stillet sikkerhet.



Fana Entreprenør Eiendom AS

Noter til regnskap 2021

Note 7 - Antall årsverk m.m.

Selskapet har i 2021 sysselsatt mindre enn ett årsverk.

Note 8 - Leie av varige driftsmidler

Selskapet har ved årsskiftet forpliktelser knyttet til 8 leasingavtaler. Årlig samlet leie utgjør ca kr 1.100.000. Gjenværende leieperioder er fra 0,5 til 4,5 år.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Fana Entreprenør Eiendom AS

Konklusjon

Vi har revidert Fana Entreprenør Eiendom AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 723 636. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 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 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, 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 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>

Bergen, 27. juni 2022
Bjørgvin Revisjon AS


John Morten Øien
statsautorisert revisor

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11, 5058 Bergen
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening