



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 328 393
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FPA HOLDING AS
Forretningsadresse: v/Knut Ihlen
c/o DNB Markets IBD
Dronning Eufemias gate 30
0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Herman Ihlen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	119 805	119 805
Annen driftskostnad	2	151 222	148 558
Sum kostnader		271 027	268 363
Driftsresultat		-271 027	-268 363
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	5 423 838	5 207 418
Annen renteinntekt		602	468
Sum finansinntekter		5 424 440	5 207 886
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	220 940	259 466
Annen rentekostnad		2 850	
Sum finanskostnader		223 790	259 466
Netto finans		5 200 650	4 948 420
Ordinært resultat før skattekostnad		4 929 623	4 680 057
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 134 469	1 123 213
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 795 154	3 556 844
Årsresultat		3 795 154	3 556 844
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 795 154	3 556 844
Totalresultat		3 795 154	3 556 844
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	3 220 065	3 220 065
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	575 089	336 779
Sum overføringer og disponeringer		3 795 154	3 556 844



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3, 8	32 194 812	32 194 812
Sum finansielle anleggsmidler		32 194 812	32 194 812
Sum anleggsmidler		32 194 812	32 194 812
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	8	5 426 338	5 217 614
Sum fordringer		5 426 338	5 217 614
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	110 195	2 427 283
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		110 195	2 427 283
Sum omløpsmidler		5 536 533	7 644 897
SUM EIENDELER		37 731 344	39 839 709
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 6	1 788 925	1 788 925
Overkurs	6	19 953 054	23 173 119
Sum innskutt egenkapital		21 741 979	24 962 044
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 131 933	336 779



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		4 131 933	336 779
Sum egenkapital		25 873 912	25 298 823
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			3 470
Betalbar skatt	5	1 134 469	1 093 406
Skyldige offentlige avgifter	2	14 805	14 805
Utbytte	6	3 220 065	3 220 065
Kortsiktig konserngjeld	8	7 383 093	10 104 140
Annen kortsiktig gjeld	2	105 000	105 000
Sum kortsiktig gjeld		11 857 432	14 540 886
Sum gjeld		11 857 432	14 540 886
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 731 344	39 839 709



Årsregnskap 2018

FPA Holding AS

Org.nr.: 999 328 393

UTARBEJDET AV



**Fpa Holding AS****Resultatregnskap**

	Note	2018	2017
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	119 805	119 805
Annen driftskostnad	2	151 222	148 558
Sum driftskostnader		271 027	268 363
Driftsresultat		-271 027	-268 363
Finansposter			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	5	5 423 838	5 207 418
Annen renteinntekt		602	468
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	220 940	259 466
Annen rentekostnad		2 850	0
Resultat av finansposter		5 200 650	4 948 420
Ordinært resultat før skattekostnad		4 929 623	4 680 057
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 134 469	1 123 213
Ordinært resultat		3 795 154	3 556 844
Årsresultat		3 795 154	3 556 844
Overføringer			
Avsatt til utbytte	6	3 220 065	3 220 065
Avsatt til annen egenkapital	6	575 089	336 779
Sum overføringer		3 795 154	3 556 844



Fpa Holding AS		Balanse	
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	3, 8	32 194 812	32 194 812
Sum finansielle driftsmidler		32 194 812	32 194 812
Sum anleggsmidler		32 194 812	32 194 812
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	8	5 423 838	5 217 614
Andre kortsiktige fordringer		2 500	0
Sum fordringer		5 426 338	5 217 614
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	110 195	2 427 283
Sum omløpsmidler		5 536 533	7 644 897
Sum eiendeler		37 731 344	39 839 709



Fpa Holding AS		Balanse	
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	1 788 925	1 788 925
Overkurs	6	19 953 054	23 173 119
Sum innskutt egenkapital		21 741 979	24 962 044
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 131 933	336 779
Sum opptjent egenkapital		4 131 933	336 779
Sum egenkapital		25 873 912	25 298 823
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	9 470
Betalbar skatt	5	1 134 469	1 093 406
Skyldig offentlige avgifter	2	14 805	14 805
Utbytte	6	3 220 055	3 220 055
Gjeld til konsernselskap	8	7 383 093	10 104 140
Annen kortsiktig gjeld	2	105 000	105 000
Sum kortsiktig gjeld		11 857 432	14 540 886
Sum gjeld		11 857 432	14 540 886
Sum egenkapital og gjeld		97 731 344	99 839 709

Oslo, 29/4 -2019


Bjørn Kristian Eide
styreleder


Cato Winther Borg
styremedlem


Tore Laksen
styremedlem


Kjartan Qvar Strand
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de fleste poster hvor det foreligger valgadgang.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper som det redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med det aktuelle driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

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.

Investeringer i andre selskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet sett under ett ikke overstiger grensen for små foretak.

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskap og kommandittselskap der selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke anses å være forbigående.

Mottatt utbytte og overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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 utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne vil bli nyttiggjort.



FPA Holding AS

Noter 2018

Note 2 Lønnskostnader / ytelser til styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Styrehonorar	105 000	105 000
Arbeidsgiveravgift	14 805	14 805
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Sum	119 805	119 805

Det er ingen ansatte i selskapet.

Selskapet er ikke pliktig til å opprette tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2018 kostnadsført kr 25.000 (eks. mva) i ordinært revisjonshonorar og kr 0 vedrørende andre tjenester levert av revisor.

Note 3 Investeringer

Selskapets langsiktige investeringer fordeler seg som følger:

	Kostpris	Bokført verdi	Uinnkalt kapital
Forus Production Arena AS	32 194 812	32 194 812	0
Sum	32 194 812	32 194 812	0

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	357 785	5	1 788 925

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet hadde 4 aksjonærer pr. 31.12.18.

Aksjonærer	Verv	Antall aksjer	Eierandel
JO Capital AS	Indirekte styreleder	186 048	52,0 %
Ziko Holding AS	Indirekte styremedlem	71 557	20,0 %
Strand & Partners AS	Indirekte styremedlem	57 246	16,0 %
Kewa Invest AS	Indirekte styremedlem	42 934	12,0 %
Totalt antall aksjer		357 785	100,0 %



FPA Holding AS

Noter 2018

Note 5 Skatt

Fordeling av skattekostnaden:

	2018	2017
Betalbar skatt	1 134 469	1 093 406
Endring utsatt skatt	0	29 807
Skattekostnad	1 134 469	1 123 213

Skattesats ved beregning av betalbar skatt 23 % 24 %

	2018	2017
Regnskapsmessig resultat før skatt	4 929 623	4 680 057
Permanente forskjeller	-5 420 988	-5 207 418
Skattepliktig mottatt konsernbidrag	5 423 838	5 207 418
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Anvendt underskudd til fremføring	0	-124 198
Skattepliktig resultat	4 932 473	4 555 859

Midlertidige forskjeller

	2018	2017
Fordringer	0	0
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag utsatt skatt	0	0
Netto utsatt skattefordel (-)/forpliktelse (+)	0	0

Skattesats ved beregning av utsatt skattefordel-/forpliktelse 22 % 23 %

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 788 925	23 173 119	336 779	25 298 823
Årets resultat	0	0	3 795 154	3 795 154
Avsatt utbytte	0	-3 220 065	0	-3 220 065
Egenkapital 31.12.	1 788 925	19 953 054	4 131 933	25 873 912

Note 7 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetreksmidler:	0	0



FPA Holding AS

Noter 2018

Note 8 Datterselskap

Selskapets navn	Aksje- kapital	Eier- andel	Balanseført verdi	Egenkapital 31.12.2018	Resultat 2018
Forus Production Arena AS	110 000	100 %	32 194 812	8 133 353	3 894 444

Fordringer	Forus Production Arena AS	
	2018	2017
Andre fordringer	5 423 838	5 217 614
Sum	5 423 838	5 217 614

Gjeld	Forus Production Arena AS	
	2018	2017
Annen kortsiktig gjeld	7 383 093	10 104 140
Sum	7 383 093	10 104 140



BDO AS
Munkeidamsveien 45
Postboks 1704 Vik
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Fpa Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fpa Holding AS årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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.

Styret 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 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 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, 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 bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Steinar Andersen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 0J2QQ-7HSZ0-7FT34-D1OKC-3ZG0P-HEAGL



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo" - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Steinar Harry Andersen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1359329

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-05-07 20:35:18Z



Penneo Dokumentnøkkel: 0J2QC-7HSZ0-7FT34-D1OKC-3ZGQP-HEAGL

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>