



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 601 356
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FJORD INVEST MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Hafstadvegen 25
6800 FØRDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Aud Ingrid Espeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2020

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 18.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 246 953	6 405 166
Annen driftsinntekt			1 133 333
Sum inntekter		4 246 953	7 538 499
Kostnader			
Lønskostnad	2	3 488 541	5 370 809
Avskrivning	8	6 700	46 900
Annen driftskostnad	2	1 354 115	1 072 248
Sum kostnader		4 849 356	6 489 957
Driftsresultat		-602 403	1 048 542
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt frå investering i tilknytt selskap		6 979	6 913
Anna renteinntekt		62 940	34 238
Annen finansinntekt		5 999	391 403
Sum finansinntekter		75 918	432 554
Annan rentekostnad		1 111	1 505
Sum finanskostnader		1 111	1 505
Netto finans		74 807	431 049
Ordinært resultat før skattekostnad		-527 596	1 479 592
Skattekostnad	5	-119 036	279 580
Ordinært resultat etter skattekostnad		-408 560	1 200 012
Årsresultat		-408 560	1 200 012
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-408 560	1 200 012
Totalresultat		-408 560	1 200 012
Overføringer og disponeringar			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overført til annen egenkapital			1 200 012
Overført fra annen egenkapital		-408 560	
Sum overføringer og disponeringar		-408 560	1 200 012



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Goodwill	8		
Utsett skattefordel	5		
Varige driftsmiddel			
Driftslausøyre, inventar, verkty, kontormaskiner o.l.	8	28 169	264 537
Sum varige driftsmiddel		28 169	264 537
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i aksjar og andelar	3	100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmiddel		100 000	100 000
Sum anleggsmiddel		128 169	364 537
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringar	4	94 293	430 079
Andre fordringar	4	712 042	626 051
Sum krav		806 335	1 056 129
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar o.l.	1	3 243 878	4 050 713
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		3 243 878	4 050 713
Sum omløpsmiddel		4 050 212	5 106 842
SUM EIGEDELAR		4 178 381	5 471 379

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital (1 200 aksjer á kr 100)	7	120 000	120 000
Behaldning av egne aksjar		-24 000	-24 000
Overkurs		802 353	802 353
Sum innskoten egenkapital		898 353	898 353
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital		2 572 177	2 980 737
Sum opptent egenkapital		2 572 177	2 980 737
Sum egenkapital	6	3 470 530	3 879 090
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	5		119 036
Sum avsetjingar for plikter			119 036
Anna langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	119 036
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	16 867	12 741
Betalbar skatt	5		236 739
Skuldige offentlege avgifter		378 207	523 416
Annen kortsiktig gjeld	4, 9	312 776	700 357
Sum kortsiktig gjeld		707 850	1 473 253
Sum gjeld		707 850	1 592 289
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		4 178 381	5 471 379



Årsregnskap
2019
Fjord Invest
Management AS



Fjord Invest Management AS

RESULTATREKNESKAP

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTAR	2019	2018
Salgsinntekt		4 246 953	6 405 166
Annen driftsinntekt		0	1 133 333
Sum driftsinntekter		4 246 953	7 538 499
Lønskostnad	2	3 488 541	5 370 809
Avskrivning	8	6 700	46 900
Annen driftskostnad	2	1 354 115	1 072 248
Sum driftskostnader		4 849 356	6 489 957
Driftsresultat		-602 403	1 048 542
FINANSPOSTAR			
Inntekt frå investering i tilknytt selskap		6 979	6 913
Annen renteinntekt		62 940	34 238
Annen finansinntekt		5 999	391 403
Annen rentekostnad		-1 111	-1 505
Sum finanspostar		74 807	431 049
Resultat før skattekostnad		-527 596	1 479 592
Skattekostnad	5	-119 036	279 580
ÅRSRESULTAT		-408 560	1 200 012
Disponering av årsresultatet			
Overført til annan eigenkapital		0	1 200 012
Overført frå annan eigenkapital		408 560	0
Sum disponert		-408 560	1 200 012



Fjord Invest Management AS

BALANSE PR. 31.12.

EIGEDELAR	NOTAR	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	8	28 169	264 537
Sum varige driftsmidler		28 169	264 537
Finansielle anleggsmidler			
Investeringar i aksjar og andelar	3	100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler		128 169	364 537
Omløpsmiddel			
Fordringar			
Kundefordringar	4	94 293	430 079
Andre fordringar	4	712 042	626 051
Sum fordringar		806 335	1 056 129
Bankinnskott, kontantar o.l.	1	3 243 878	4 050 713
Sum omløpsmiddel		4 050 212	5 106 842
SUM EIGEDELAR		4 178 381	5 471 379

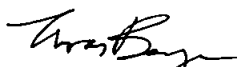


Fjord Invest Management AS


BALANSE PR. 31.12.

EIGENKAPITAL OG GJELD	NOTAR	2019	2018
Eigenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 200 aksjer á kr 100)	7	120 000	120 000
Eigne aksjer		-24 000	-24 000
Overkurs		802 353	802 353
Sum innskutt egenkapital		898 353	898 353
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 572 177	2 980 737
Sum opptjent egenkapital		2 572 177	2 980 737
Sum egenkapital	6	3 470 530	3 879 090
Gjeld			
Avsetninger for forpliktingar			
Utsett skatt	5	0	119 036
Sum avsetningar for forpliktingar		0	119 036
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	16 867	12 741
Betalbar skatt	5	0	236 739
Skuldige offentlege avgifter		378 207	523 416
Annen kortsiktig gjeld	4, 9	312 776	700 357
Sum kortsiktig gjeld		707 850	1 473 253
Sum gjeld		707 850	1 592 289
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		4 178 381	5 471 379

Førde, 2505 2020
Styret i Fjord Invest Management AS


Thomas Berge
styreleder


Aud Ingrid Espeland
styremedlem/daglig leder


Roger Fløto
styremedlem



Fjord Invest Management AS

NOTAR

Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova og god rekneskapsskikk.

Salsinntekter

Levering av tenester vert inntektsført i takt med utføringa.

Kostnader

Kostnader vert rekneskapsført som hovudregel i same periode som tilhørande inntekt. I dei tilfelle det ikkje er en klar samanheng mellom utgift og inntekt vert fordelinga fastsett etter skjønsmessige kriterier. Øvrig unntak frå samanstillingsprinsippet er omtala der det er aktuelt.

Klassifisering og vurdering av balansepostar

Eigedelar bestemt til varig eige eller bruk er klassifisert som anleggsmiddel. Eigedelar som er knytt til varekrinslauget er klassifisert som omløpsmiddel. Fordringar er klassifisert som omløpsmiddel dersom dei skal tilbakebetalast i løpet av eitt år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterium lagt til grunn.

Omløpsmiddel er vurdert til lågaste verdi av kostpris og verkeleg verdi. Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmiddel er vurdert til kostpris. Anleggsmiddel vert nedskrive til verkeleg verdi ved verdifall som ikkje vert venta å vere forbigåande. Nedskrivinga vert reversert når grunnlaget for nedskrivinga ikkje lenger er til stades. Langsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringar

Fordringar er oppført i balansen til pålydande etter frådrag for avsetning til venta tap.

Pensjonar

Innskuddsplanar periodiserast etter samanstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordninga kostnadsførast. Eventuelle innbetalingar til innskuddsfond er å ansjå som ein forskotsbetalt kostnad og balanseførast inntil midlar frå innskuddsfondet anvendast til å dekke periodens ordinære innskudd. Utsatt skatt på innskuddsfondet periodiserast på same måte.

Skatt

Selskapet er omfatta av finansskatten og nyttar difor ein skattesats på 25%.

Skattekostnaden i resultatrekneskapen omfattar både betalbar skatt for perioden og endring i utsett skatt. Utsett skatt er rekna ut med 25% av grunnlaget for mellombelse skilnadar som eksisterer mellom rekneskapsmessige og skattemessige verdiar, samt eventuelle likningsmessige underskot til framføring ved utgangen av rekneskapsåret. Skatteaukande og skattereduserande mellombelse skilnadar som vert reversert eller kan reverserast i same periode er utlikna. Oppføring av utsett skattefordel på netto skattereduserande skilnadar som ikkje er utlikna og underskot til framføring, er gjort utifrå forventa framtidig inntening. Utsett skatt og skattefordel som kan oppførast i balansen er oppført netto i balansen.

Note 1 Bundne midlar

	2019	2018
Bundne betalingsmidlar pr. 31.12. utgjør	136 472	171 784

Dei bundne midlane gjeld innskot på skattetrekkkonto.



Fjord Invest Management AS

NOTAR

Note 2 Lønnskostnader, tall tilsette, godtgjeringar, lån til tilsette mm.

Lønnskostnader	2019	2018
Løn	2 570 760	4 023 963
Styrehonorar	120 000	120 000
Arbeidsgjevaravgift	310 575	453 622
Pensjonskostnader	335 714	534 699
Finansskatt	143 858	216 173
Andre ytingar	7 633	22 352
Sum	3 488 541	5 370 809

Foretaket har ei kollektiv pensjonsforsikring som omfattar alle tilsette. Ordningen er ei innskotsordning. Årets pensjonspremie er rekneskapsført som pensjonskostnad.

Selskapet hadde 3 tilsette i 2019.

Ytingar til leiande personar	Dagleg leiar	Styret
Lønn	1 026 334	120 000
Andre godtgjeringar	35 358	-

Revisor	2019	2018
Revisjon	37 500	32 250
Skatterådgjeving	5 000	6 250
Andre ikkje-revisjonstenester	14 375	6 250
Sum honorar til revisor	56 875	44 750

Honoraret er oppgitt inklusiv meirverdiavgift.

Note 3 Investeringar i aksjar

	Forretnings- kontor	Eigardel	Kostpris	Balanseført verdi
Fjord Invest Sørvest AS	Førde	0,2 %	100 000	100 000
Sum			100 000	100 000

Note 4 Mellomværande med nærstående partar

	Fordringar	Gjeld
Fjord Invest Sårkorn AS	12 099	-
Sum mellomverande nærstående partar	12 099	-

	Kunde- fordring	Leverandør- gjeld
Fjord Invest Sårkorn AS	569	-
Sum mellomverande nærstående partar	569	-



Fjord Invest Management AS

NOTAR

Note 5 Skatt

Mellombelse skilnader	2019	2018
Pensjonspremiefond	179 024	488 113
Utestående fordringer	-100 000	
Anleggsmiddel	-24 900	-11 966
Netto mellombelse skilnader	54 124	476 147
Underskot til framføring	-91 873	0
Grunnlag for utsett skatt/skattefordel i balansen	-37 749	476 147
Utsett skatt/skattefordel (25 % av grunnlag, 25 % i fjor)	-9 437	119 036
Av dette ikkje utsett balanseført skattefordel	9 437	
Utsett skatt i balansen	0	119 036
Grunnlag for skattekostnad, endring i utsett skatt og betalbar skatt		
Resultat før skattekostnad	-527 596	1 479 592
Permanente skilnader	13 701	-361 273
Grunnlag for året sin skattekostnad	-513 895	1 118 319
Endring i mellombelse resultatforskjellar	422 022	465 998
Bruk av underskot til framføring		-637 362
Grunnlag for betalbar skatt	-91 873	946 955
Fordeling av skattekostnaden		
Betalbar skatt (25 % av grunnlag for betalbar skatt)	-	236 739
Endring i utsett skatt	-119 036	42 841
Verknad av endring i skattereglar	0	0
Skattekostnad	-119 036	279 580
Betalbar skatt i balansen	0	236 739

Note 6 Eigenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Anna eigenkapital	Sum
Årets endring i eigenkapital				
Eigenkapital 01.01.	120 000	802 353	2 980 737	3 903 090
Kjøp egne aksjer (2018)	-24 000			-24 000
Årets resultat			-408 560	-408 560
Eigenkapital 31.12.	96 000	802 353	2 572 177	3 470 530

Kapitalnedsettelsen er registrert i Brønnøysund 17.jan 2020.



Fjord Invest Management AS

NOTAR

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Fjord Invest Management AS består av 1.200 aksjar à NOK 100.

Aksjonærer pr 31.12	Tal aksjar	Eigedelar
AIE Invest AS	360	30,0 %
Konduktor AS	360	30,0 %
Berge Investor AS	240	20,0 %
Fjord Invest Management AS	240	20,0 %
Totalt tal aksjar	1 200	100,0 %

Styremedlem og daglig leiar eig AIE Invest AS. Styreleiar Roger Flølo eig Konduktor AS. Styremedlem Thomas Berge eig Berge Investor AS.

Note 8 Anleggsmidler

	Inventar og utstyr	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	569 418	569 418
Tilgang	-	-
Avgang	229 668	229 668
Kostpris 31.12.	339 750	339 750
Akkumulerte avskrivningar 31.12.	311 582	311 582
Balanseført verdi 31.12.	28 169	28 169

Avskrivningar i år 6 700 **6 700**

Forventa økonomisk levetid 5 - 10 år
Avskrivningsplan Lineær

Note 9 Anna kortsiktig gjeld

	2019	2018
Skuldig løn/styrehonorar/feriepenger	274 435	582 253
Påløpne kostnader	38 341	118 104
Anna kortsiktig gjeld 31.12.	312 776	700 357



Deloitte.

Deloitte AS
Hafstadvegen 25
NO-6800 Førde
Norway

Tel: +47 57 72 13 80
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Fjord Invest Management AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fjord Invest Management AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 408 560. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 med revisjonen 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Fjord Invest Management AS

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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 den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Førde, 25. mai 2020
Deloitte AS

Hans Jørgen Kirkeeide
statsautorisert revisor