



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 603 198  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FOND I AS  
Forretningsadresse: v/Union Eiendomskapital AS  
Bolette brygge 1  
0252 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Terje Synsvoll Holsing  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.02.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 17.02.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2, 3		
Annen driftskostnad	4	37 521	322 906
<b>Sum kostnader</b>		<b>37 521</b>	<b>322 906</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-37 521</b>	<b>-322 906</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		46 110	
Annen finansinntekt	9	1 355	5 453
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>47 465</b>	<b>5 453</b>
Annen finanskostnad	9		39 608
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>39 608</b>
<b>Netto finans</b>		<b>47 465</b>	<b>-34 155</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>9 944</b>	<b>-357 061</b>
Skattekostnad	5	-2 566 986	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 576 930</b>	<b>-357 061</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>2 576 930</b>	<b>-357 061</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 576 930</b>	<b>-357 061</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 576 930</b>	<b>-357 061</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		357 060	-357 061
Avsatt til annen egenkapital		2 219 870	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	7	<b>2 576 930</b>	<b>-357 061</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer	8	1 885 383	2 146 690
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 885 383</b>	<b>2 146 690</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		368 862	423 778
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>368 862</b>	<b>423 778</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 254 245</b>	<b>2 570 468</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 254 245</b>	<b>2 570 468</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 219 870	
Udekket tap			357 061
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 219 870</b>	<b>-357 061</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>2 249 870</b>	<b>-327 061</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	8		307 418
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>307 418</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>307 418</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 375	23 125
Betalbar skatt	5		2 566 986
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 375</b>	<b>2 590 111</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 375</b>	<b>2 897 529</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 254 245</b>	<b>2 570 468</b>



## **Fond I AS**

### **Årsregnskap pr. 31.12.20**



Fond I AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	4	37 521	322 906
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>37 521</b>	<b>322 906</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-37 521</b>	<b>-322 906</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		46 110	0
Annen finansinntekt	9	1 355	5 453
Annen finanskostnad	9	0	-39 608
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>47 465</b>	<b>-34 155</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>9 944</b>	<b>-357 061</b>
Skattekostnad	5	-2 566 986	0
<b>Årsresultat</b>	7	<b>2 576 930</b>	<b>-357 061</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		357 060	0
Avsatt til annen egenkapital		2 219 870	0
Overført til udekket tap		0	-357 061
<b>Sum overføringer</b>	7	<b>2 576 930</b>	<b>-357 061</b>



**Fond I AS**

**Balanse**

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Fordring på selskap i samme konsern	8	1 885 383	2 146 690
<b>Sum fordringer</b>		<u>1 885 383</u>	<u>2 146 690</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		368 862	423 778
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>2 254 245</u>	<u>2 570 468</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>2 254 245</u>	<u>2 570 468</u>





## Fond I AS

## Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 219 870	0
Udekket tap		0	-357 061
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 219 870</b>	<b>-357 061</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>2 249 870</b>	<b>-327 061</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	307 418
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>307 418</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 375	23 125
Betalbar skatt	5	0	2 566 986
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 375</b>	<b>2 590 111</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 375</b>	<b>2 897 529</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 254 245</b>	<b>2 570 468</b>

Oslo, 3 / 2 - 2021  
Styret i Fond I AS

  
Lars Even Moe  
styreleder

  
Bjørn Henningsen  
styremedlem/daglig leder

  
Øystein Arnulf Landvik  
styremedlem



## Fond I AS

### Noter 2020

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

##### *Finansinntekter*

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

##### *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 nettoført. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd.

Skatt knyttet til konsernbidrag føres direkte mot skatt i balansen.

##### *Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte

Selskapet har ikke ansatte.

#### Note 3 Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har ikke plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

#### Note 4 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Daglig leder og styret har ikke mottatt godtgjørelse for sitt arbeid.

Det er i 2020 kostnadsført kr 8 400 i ordinært revisjonshonorar og kr 17 350 i andre tjenester levert av revisor. Beløpene er inkludert mva.



## Fond I AS

### Noter 2020

#### Note 5 Skatt

<b>Årets skattekostnad består av:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Betalbar skatt	0	0
For mye avsatt betalbar skatt tidligere år	2 566 986	0
Endring i utsatt skatt	0	0
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2 566 986</b>	<b>0</b>

<b>Beregning av årets skattegrunnlag:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultat før skattekostnad	9 944	-357 061
Permanente forskjeller	0	30 232
Endring i midlertidige forskjeller	-25 439	-28 960
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-15 495</b>	<b>-355 788</b>

<b>Oversikt over midlertidige forskjeller:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Anleggsmidler	-203 928	-229 366
Fremførbart underskudd	-371 283	-355 788
Avskåret rentefradrag til fremføring	-3 602 171	-3 602 171
<b>Sum</b>	<b>-4 177 383</b>	<b>-4 187 326</b>

22% utsatt skatt/utsatt skattefordel -919 024 -921 212

**Bokført utsatt skattefordel** **0** **0**

#### Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

<b>Aksjekapital</b>	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Aksjekapital</b>
Ordinære aksjer	183 554 401	0,00016	30 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

<b>Aksjonærer</b>	<b>Aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Fond I Holding AS	183 554 401	100 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>183 554 401</b>	<b>100 %</b>

Daglig leder og selskapets styre eier indirekte til sammen 80 % av selskapet.



## Fond I AS

### Noter 2020

#### Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr. 01.01	30 000	0	-357 060	-327 060
Årets resultat	0	2 219 870	357 060	2 576 930
<b>Egenkapital pr. 31.12</b>	<b>30 000</b>	<b>2 219 870</b>	<b>0</b>	<b>2 249 870</b>

#### Note 8 Konsernopplysninger

Selskapet inngår i konsernet UNION Gruppen AS, med forretningskontor i Oslo.  
Konsernregnskapet for UNION Gruppen AS kan mottas fra morselskapets kontor.

Mellomværende med konsernselskap	2020	2019
Kortsiktig fordring på selskap i samme konsern	1 885 382	2 146 690
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern, inkl påløpte renter	0	307 418
Avsatt utbytte	0	0

#### Note 9 Spesifikasjon av resultatposter

Finansinntekter	2020	2019
Renteinntekter	1 355	5 453
Renteinntekter fra konsernselskap	46 110	0
<b>Sum</b>	<b>47 465</b>	<b>5 453</b>

Finanskostnader	2020	2019
Rentekostnader	0	32 190
Rentekostnader til konsernselskap	0	7 418
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>39 608</b>



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Fond I AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo  
Pb 1312 Vikka, 0112 Oslo  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00  
F +47 23 11 42 01

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Fond I AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 576 930. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 rettvise 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

## THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: NW6GL-8DY0U-3TTF5-KLPAJ-ULGGK-1UQVW



Revisors beretning 2020 for Fond I AS



#### Uttalelse om andre 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.

Oslo, 5. februar 2021  
RSM Norge AS

Per-Henning Lie  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: NW6GL-8DY0U-31TF5-KLPAJ-ULGGK-1UQVW



# 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."

## Per-Henning Schulz Lie

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5997-4-211409

IP: 88.91.xxx.xxx

2021-02-08 09:00:51Z



Penneo Dokumentnøkkel: NW6GL-8DY0U-3TTF5-KLPALJ-ULGGK-1UQVW

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>