



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 627 208
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FACTAGRUPPEN AS
Forretningsadresse: Bygdinvegen 2139
2940 HEGGENES

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: Terje Christoffer Fahre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2022

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 271 050	3 733 284
Leieinntekter		810 457	970 927
Gevinst salg av anleggsmidler		2 514 525	344 819
Annen driftsinntekt		-3 968	6 277
Sum inntekter	1	8 592 064	5 055 307
Kostnader			
Varekostnad		173 350	20 561
Lønnskostnad	3	1 782 131	2 041 751
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	314 355	243 144
Annen driftskostnad	3	3 240 360	1 173 264
Sum kostnader		5 510 195	3 478 720
Driftsresultat		3 081 869	1 576 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		143 760	1 055 566
Annen renteinntekt		14 743	1 019 818
Annen finansinntekt		491 524	3 170 208
Sum finansinntekter		650 027	5 245 593
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		593 758	
Annen rentekostnad		256 858	542 528
Sum finanskostnader		850 616	542 528
Netto finans		-200 589	4 703 064
Ordinært resultat før skattekostnad		2 881 280	6 279 651
Skattekostnad på ordinært resultat	8	633 111	463 420
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 248 169	5 816 231
Årsresultat		2 248 169	5 816 231
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 248 169	5 816 231



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		2 248 169	5 816 231
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 700 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		548 169	4 316 231
Sum overføringer og disponeringer	7	2 248 169	5 816 231



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	1 542 404	1 607 877
Maskiner og anlegg	2, 4	862 474	
Skip og flytende installasjoner	2, 4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	86 255	223 382
Sum varige driftsmidler	2	2 491 133	1 831 259
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		662	594 420
Investering i annet foretak i samme konsern		33 000	33 000
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap		6 736 126	6 736 126
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	13 483 589	10 764 054
Sum finansielle anleggsmidler		20 253 377	18 127 600
Sum anleggsmidler		22 744 510	19 958 859
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4		
Fordringer			
Kundefordringer	4	653 135	1 357 944
Andre kortsiktige fordringer		522 926	187 803
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		1 176 061	1 545 747
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 578 098	3 551 952
Markedsbaserte obligasjoner		544 422	
Andre finansielle instrumenter		1 307 840	1 290 895



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum investeringer		4 430 360	4 842 847
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 393 126	6 029 516
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 393 126	6 029 516
Sum omløpsmidler		9 999 547	12 418 110
SUM EIENDELER		32 744 057	32 376 969

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs	7		
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	23 078 401	22 530 232
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		23 078 401	22 530 232

Sum egenkapital		23 578 401	23 030 232
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8	1 499 771	1 331 192
Sum avsetninger for forpliktelser		1 499 771	1 331 192

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 916 669	6 250 001
Øvrig langsiktig gjeld		20 923	26 360
Sum annen langsiktig gjeld		5 937 592	6 276 361

Sum langsiktig gjeld		7 437 363	7 607 553
-----------------------------	--	------------------	------------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		796 845	44 676
Betalbar skatt	8	464 532	698 806
Skyldig offentlige avgifter		106 463	667 033
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		360 453	328 670
Sum kortsiktig gjeld		1 728 293	1 739 185
Sum gjeld		9 165 656	9 346 738
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 744 057	32 376 969



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 913807

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 627 208
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FACTAGRUPPEN AS
Forretningsadresse: Bygdinvegen 2139
2940 HEGGENES

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: Terje Christoffer Fahre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2022

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, 03.09.2022



Organisasjonsnr: 988 627 208
FACTAGRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 271 050	3 733 284
Leieinntekter		810 457	970 927
Gevinst salg av anleggsmidler		2 514 525	344 819
Annen driftsinntekt		-3 968	6 277
Sum inntekter	1	8 592 064	5 055 307
Kostnader			
Varekostnad		173 350	20 561
Lønnskostnad	3	1 782 131	2 041 751
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	314 355	243 144
Annen driftskostnad	3	3 240 360	1 173 264
Sum kostnader		5 510 195	3 478 720
Driftsresultat		3 081 869	1 576 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		143 760	1 055 566
Annen renteinntekt		14 743	1 019 818
Annen finansinntekt		491 524	3 170 208
Sum finansinntekter		650 027	5 245 593
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		593 758	
Annen rentekostnad		256 858	542 528
Sum finanskostnader		850 616	542 528
Netto finans		-200 589	4 703 064
Ordinært resultat før skattekostnad		2 881 280	6 279 651
Skattekostnad på ordinært resultat	8	633 111	463 420
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 248 169	5 816 231
Årsresultat		2 248 169	5 816 231
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 248 169	5 816 231
Totalresultat		2 248 169	5 816 231



Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 700 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		548 169	4 316 231
Sum overføringer og disponeringer	7	2 248 169	5 816 231



Organisasjonsnr: 988 627 208
FACTAGRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 4	1 542 404	1 607 877
Maskiner og anlegg	2, 4	862 474	
Skip og flytende installasjoner	2, 4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 4	86 255	223 382
Sum varige driftsmidler	2	2 491 133	1 831 259
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		662	594 420
Investering i annet foretak i samme konsern		33 000	33 000
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap		6 736 126	6 736 126
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	13 483 589	10 764 054
Sum finansielle anleggsmidler		20 253 377	18 127 600
Sum anleggsmidler		22 744 510	19 958 859
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4		
Fordringer			
Kundefordringer	4	653 135	1 357 944
Andre kortsiktige fordringer		522 926	187 803
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		1 176 061	1 545 747
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 578 098	3 551 952
Markedsbaserte obligasjoner		544 422	
Andre finansielle instrumenter		1 307 840	1 290 895
Sum investeringer		4 430 360	4 842 847



Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 393 126	6 029 516
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 393 126	6 029 516
Sum omløpsmidler		9 999 547	12 418 110
SUM EIENDELER		32 744 057	32 376 969
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs	7		
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	23 078 401	22 530 232
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		23 078 401	22 530 232
Sum egenkapital		23 578 401	23 030 232
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	1 499 771	1 331 192
Sum avsetninger for forpliktelses		1 499 771	1 331 192
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 916 669	6 250 001
Øvrig langsiktig gjeld		20 923	26 360
Sum annen langsiktig gjeld		5 937 592	6 276 361
Sum langsiktig gjeld		7 437 363	7 607 553
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		796 845	44 676
Betalbar skatt	8	464 532	698 806
Skyldig offentlige avgifter		106 463	667 033
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		360 453	328 670
Sum kortsiktig gjeld		1 728 293	1 739 185
Sum gjeld		9 165 656	9 346 738
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 744 057	32 376 969



Organisasjonsnr: 988 627 208
FACTAGRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BDO AS
Tordenskjoldsgt. 13-15
2821 Gjøvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Factagruppen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Factagruppen AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 intern kontroll 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>

BDO AS

Stig Hagen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: VPMX-28Z5N-82HC-MOH1U-ZT6BH-C4XHT



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."

Stig Hagen

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1565050

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-08-26 13:22:12 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VPVMX-28Z5N-182HQ-MOHTU-ZT6BH-C4XH1

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>



Årsregnskap 2021 Factagruppen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Pennco Dokumentnøkkel: OW3M8-ASXWJ-SDYH2-UTA44-1CGUL-SOBCM

Org. nr. : 988 627 208



Resultatregnskap

Factagruppen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 271 050	3 733 284
Leieinntekter		810 457	970 927
Gevinst salg av anleggsmidler		2 514 525	344 819
Annen driftsinntekt		-3 968	6 277
Sum driftsinntekter	1	8 592 064	5 055 307
Driftskostnader			
Varekostnad		173 350	20 561
Lønnskostnad	3	1 782 131	2 041 751
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	314 355	243 144
Annen driftskostnad	3	3 240 359	1 173 264
Sum driftskostnader		5 510 195	3 478 720
Driftsresultat		3 081 870	1 576 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		143 760	1 055 566
Annen renteinntekt		14 743	1 019 818
Annen finansinntekt		491 524	3 170 208
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		593 758	0
Annen rentekostnad		256 858	542 528
Resultat av finansposter		-200 589	4 703 064
Ordinært resultat før skattekostnad		2 881 281	6 279 651
Skattekostnad på ordinært resultat	8	633 111	463 420
Ordinært resultat		2 248 170	5 816 231
Årsresultat		2 248 170	5 816 231
Overføringer			
Tilleggsutbytte		1 700 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		548 170	4 316 231
Sum overføringer	7	2 248 170	5 816 231

Penneo Dokumentnøkkel: OW3M8-ASXWJ-SDYH2-UTA44-1CGUL-SOBCM



Balanse Factagruppen AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	1 542 404	1 607 877
Maskiner og anlegg	2, 4	862 474	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	86 255	223 382
Sum varige driftsmidler	2	2 491 133	1 831 259
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		662	594 420
Investeringer i annet foretak i samme konsern		33 000	33 000
Investeringer i tilknyttet selskap		6 736 126	6 736 126
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	13 483 589	10 764 054
Sum finansielle anleggsmidler		20 253 377	18 127 600
Sum anleggsmidler		22 744 510	19 958 859
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	653 135	1 357 944
Andre kortsiktige fordringer		522 926	187 803
Sum fordringer		1 176 061	1 545 747
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 578 098	3 551 952
Markedsbaserte obligasjoner		544 422	0
Andre finansielle instrumenter		1 307 840	1 290 895
Sum investeringer		4 430 360	4 842 847
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 393 126	6 029 516
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		4 393 126	6 029 516
Sum omløpsmidler		9 999 547	12 418 110
Sum eiendeler		32 744 058	32 376 969



Balanse Factagruppen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	23 078 402	22 530 232
Sum opptjent egenkapital		23 078 402	22 530 232
Sum egenkapital		23 578 402	23 030 232
Gjeld			
Avsetning for forpliktelse			
Utsatt skatt	8	1 499 771	1 331 192
Sum avsetning for forpliktelse		1 499 771	1 331 192
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 916 669	6 250 001
Øvrig langsiktig gjeld		20 923	26 360
Sum annen langsiktig gjeld		5 937 592	6 276 361
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		796 845	44 676
Betalbar skatt	8	464 532	698 806
Skyldig offentlige avgifter		106 463	667 033
Annen kortsiktig gjeld		360 453	328 670
Sum kortsiktig gjeld		1 728 293	1 739 185
Sum gjeld		9 165 656	9 346 738
Sum egenkapital og gjeld		32 744 058	32 376 969

Heggenes, 30.06.2022
Styret i Factagruppen AS

Terje Christoffer Fahre
styreleder/ daglig leder



Noter til regnskapet 2021

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.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler

Investeringer er vurdert etter kostmetoden. Langsiktige aksjeplasseringer er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas avsetning for ukurans.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.



Noter til regnskapet 2021

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	4 420 775		772 319	5 193 094
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	5 573 277	953 437	20 792	6 547 506
- Avgang i året	5 573 277			5 573 277
= Anskaffelseskost 31.12.21	4 420 775	953 437	793 111	6 167 323
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	2 878 371	90 963	706 856	3 676 190
= Bokført verdi 31.12.21	1 542 404	862 474	86 255	2 491 133
Årets ordinære avskrivninger	65 473	90 963	157 919	314 355
Økonomisk levetid	50 år		3-10 år	

Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	1 425 829	1 697 001
Arbeidsgiveravgift	99 125	106 140
Pensjonskostnader	170 394	164 329
Andre ytelser	86 783	74 281
Sum	1 782 131	2 041 751

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2 årsverk.

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	13 483 589	10 764 054
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 916 669	6 250 001
Sum	5 916 669	6 250 001

Penneo Dokumentnøkkel: OW3M8-ASXWJ-SDYH2-UTA44-1CGUL-SOBCM



Noter til regnskapet 2021

Note 5 Mellomværende med nærstående

Fordringer	2021	2020
Langsiktige fordring Facta Beitostølen AS	13 483 589	10 764 054
Sum fordringer	13 483 589	10 764 054
Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld aksjonærer	20 923	26 360
Sum gjeld	20 923	26 360

Fordring Facta Beitostølen AS er renteberegnet.

Note 6 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2021	2020
Salg av varer og tjenester:		
Econdo Holding AS AS	738 127	2 863 509
Facta El. AS	150 000	145 500
Facta Transport AS	3 126	0
Riddertunet Lodge AS	4 533 067	3 736 000
Sum	5 424 320	6 745 009
Kjøp av varer og tjenester:		

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	500 000	22 530 232	23 030 232
Tilleggsutbytte		-1 700 000	-1 700 000
Årets resultat		2 248 170	2 248 170
Pr 31.12	500 000	23 078 402	23 578 402



Noter til regnskapet 2021

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	464 532	698 806
Endring i utsatt skatt	168 579	-235 386
Skattekostnad ordinært resultat	633 111	463 420
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 881 281	6 279 651
Permanente forskjeller	-3 504	-4 173 193
Endring i midlertidige forskjeller	-766 268	1 233 571
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-163 637
Skattepliktig inntekt	2 111 509	3 176 392
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	464 532	698 806
Sum betalbar skatt i balansen	464 532	698 806

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	335 680	371 693	36 013
Fordringer	-73 500	0	73 500
Gevinst – og tapskonto	6 554 961	5 679 180	-875 781
Sum	6 817 141	6 050 873	-766 268
Grunnlag for utsatt skatt	6 817 141	6 050 873	-766 268
Utsatt skatt (22 %)	1 499 771	1 331 192	-168 579

Pennco Dokumentnøkkel: OW3M8-ASXWJ-SDYH2-UTAH4-1CGUL-50BCM



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."

Terje Christoffer Fahre

Daglig leder

Serienummer: 9578-5998-4-781665

IP: 77.106.xxx.xxx

2022-08-26 06:57:11 UTC



Terje Christoffer Fahre

Styreleder

Serienummer: 9578-5998-4-781665

IP: 77.106.xxx.xxx

2022-08-26 06:57:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OW3M8-45XWJ-SDYH2-UTA44-TCGUL-SOBCM

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>