



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 229 055
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAZENDA SECURITIES AS
Forretningsadresse: Bryggegata 9
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lin Erlandsen Lynghaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2022

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, 31.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 366 667	5 204 750
Annen driftsinntekt		1 545 000	1 465 000
Sum inntekter	3	9 911 667	6 669 750
Kostnader			
Lønnskostnad	4	3 728 500	3 145 785
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	6, 7	3 541 000	3 235 069
Sum kostnader		7 269 500	6 380 854
Driftsresultat		2 642 167	288 896
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	165 899	200 667
Annen renteinntekt		1 519	14 248
Annen finansinntekt		5 763	
Sum finansinntekter		173 181	214 915
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-60 000	
Annen rentekostnad			594
Sum finanskostnader		-60 000	594
Netto finans		233 181	214 321
Ordinært resultat før skattekostnad		2 875 348	503 217
Skattekostnad på ordinært resultat	9	345 537	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 529 811	503 217
Årsresultat		2 529 811	503 217
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 529 811	503 217
Totalresultat		2 529 811	503 217



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 529 811	503 217
Sum overføringer og disponeringer		2 529 811	503 217



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	135 364	135 364
Sum varige driftsmidler		135 364	135 364
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8, 10	3 000 000	4 297 066
Investeringer i aksjer og andeler	11	60 500	500
Sum finansielle anleggsmidler		3 060 500	4 297 566
Sum anleggsmidler		3 195 864	4 432 930
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	2 055 549	3 823 846
Andre kortsiktige fordringer	8	429 249	392 087
Sum fordringer		2 484 798	4 215 933
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	11		
Markedsbaserte aksjer	11		
Markedsbaserte obligasjoner	11		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	11		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	6 430 059	4 307 587
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 430 059	4 307 587
Sum omløpsmidler		8 914 857	8 523 520



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		12 110 721	12 956 450
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	1 730 000	1 730 000
Beholdning av egne aksjer	13		
Overkurs		2 079 000	2 079 000
Sum innskutt egenkapital		3 809 000	3 809 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 263 730	7 733 919
Sum opptjent egenkapital		7 263 730	7 733 919
Sum egenkapital	14	11 072 730	11 542 919
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		71 151	181 620
Betalbar skatt	9	345 537	
Skyldig offentlige avgifter		344 727	830 788
Annen kortsiktig gjeld		276 576	401 123
Sum kortsiktig gjeld		1 037 992	1 413 531
Sum gjeld		1 037 992	1 413 531
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 110 721	12 956 450
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	15		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Pantstillelser	15		



Årsregnskap 2021

Fazenda Securities AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrømanalyse
Noter
Revisjonsberetning

Org.nr.: 987 229 055



ÅRSBERETNING 2021

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Fazenda Securities AS tilbyr investeringstjenester samt andre tjenester som lovlig kan tilbys i tilknytning til slik virksomhet. Selskapet fikk verdipapirkonsesjon i 2007. Selskapet driver sin virksomhet fra Aker Brygge i Oslo.

ØKONOMISK/FREMTIDIG UTVIKLING

Selskapets årsresultat er TNOK 2 530 mot TNOK 503 i fjor. I 2021 har transaksjonsmarkedet fortsatt på den gode utviklingen som 2020 endte på. Året har vært lite preget av den pågående pandemien. Det er høy aktivitet i markedet og dette ser også ut til å fortsette inn i 2022.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Selskapets kapitaldekning tilfredsstillende gjeldende minimumskrav.

ARBEIDSMILJØ OG LIKESTILLING

Selskapet hadde pr. 31.12 4 ansatte (hvorav 1 kvinne). Sykefraværet har vært ubetydelig i 2021. Det har ikke blitt innrapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året. De ansatte gir uttrykk for et godt arbeidsmiljøet i selskapet. Styret deler denne oppfatningen.

Selskapet har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn ved eventuelle ansettelser.

Selskapets styre består av 3 menn, men en jevnere kjønnsfordeling i styret tas alltid i betraktning ved eventuelle valg på nye styremedlemmer.

Det er tegnet profesjonsansvarsforsikring for selskapet i Riskpoint. Forsikringen dekker MNOK 10 per skade og totalt i løpet av forsikringstiden. Egenandel NOK 150 000 per skade.

YTRE MILJØ

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller andre pålegg av miljømessig karakter. Selskapet har heller ikke iverksatt spesielle miljøtiltak.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø, og det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

FINANSIELL RISIKO

Markedsrisiko

Selskapet er ikke eksponert for endringer i valutakurser. Selskapet har for tiden ingen inntekter i utenlandsk valuta. Selskapet har derfor ikke gjort tiltak for å redusere selskapets valutarisiko og den driftstilknnyttede markedsrisiko.

Selskapets balanse er ikke eksponert mot endringer i rentenivået, da selskapet ikke har gjeld til kredittinstitusjoner.

Kredittrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til oppfylle sine forpliktelser anses som tilfredsstillende. Brutto kredittrisiko på balansedagen utgjør totalt 5,5 millioner for selskapet.

Likviditetsrisiko

Forfallstidspunkt for kundefordringer opprettholdes. Selskapet har ingen betydelige leverandøravtaler. Selskapet anser likviditetsrisikoen for å være god da selskapet har lite lån og god arbeidskapital.



REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET


Selskapet er ikke utsatt for særskilte faktorer som påvirker virksomheten ut over hva som er vanlig for en virksomhet i denne bransjen.

Selskapet har en egenkapital på 11,1 mill pr 31.12. som gir en egenkapitalprosent på 91 % mot 89 % i fjor.

DISPONERING AV OVERSKUDD

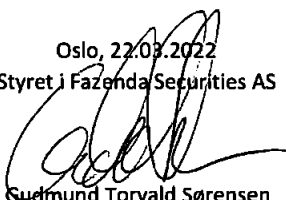
Styret foreslår at årets resultat anvendes slik det fremgår av resultatregnskapet.

Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets resultat og stilling pr 31.12., og det har ikke intruffet forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for selskapets stilling og resultat.




Knut Robert Sveen
Styreleder

Oslo, 22.03.2022
Styret i Fazenda Securities AS



Gudmund Torvald Sørensen
Styremedlem/daglig leder



Asbjørn Korbamsen
Styremedlem



RESULTATREGNSKAP

FAZENDA SECURITIES AS

Beløp i kroner	Note	2021	2020
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		8 366 667	5 204 750
Annen driftsinntekt		1 545 000	1 465 000
Sum driftsinntekter	3	9 911 667	6 669 750
Lønnskostnad	4	3 728 500	3 145 785
Annen driftskostnad	6, 7	3 541 000	3 235 069
Sum driftskostnader		7 269 500	6 380 854
Driftsresultat		2 642 167	288 896
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	165 899	200 667
Annen renteinntekt		1 519	14 248
Annen finansinntekt		5 763	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-60 000	0
Annen rentekostnad		0	594
Resultat av finansposter		233 181	214 321
Ordinært resultat før skattekostnad		2 875 348	503 217
Skattekostnad på ordinært resultat	9	345 537	0
Ordinært resultat		2 529 811	503 217
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		2 529 811	503 217
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		2 529 811	503 217
Sum overføringer		2 529 811	503 217



BALANSE

FAZENDA SECURITIES AS

Beløp i kroner	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	135 364	135 364
Sum varige driftsmidler		135 364	135 364
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	8, 10	3 000 000	4 297 066
Investeringer i aksjer og andeler	11	60 500	500
Sum finansielle anleggsmidler		3 060 500	4 297 566
Sum anleggsmidler		3 195 864	4 432 930
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	3	2 055 549	3 823 846
Andre kortsiktige fordringer	8	429 249	392 087
Sum fordringer		2 484 798	4 215 933
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	6 430 059	4 307 587
Sum omløpsmidler		8 914 857	8 523 520
Sum eiendeler		12 110 721	12 956 450



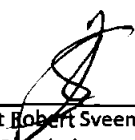
BALANSE

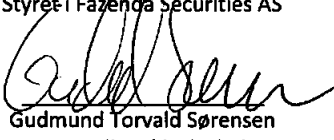
FAZENDA SECURITIES AS


Beløp i kroner	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	13	1 730 000	1 730 000
Overkurs		2 079 000	2 079 000
Sum innskutt egenkapital		3 809 000	3 809 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		7 263 730	7 733 919
Sum opptjent egenkapital		7 263 730	7 733 919
Sum egenkapital	14	11 072 730	11 542 919
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		71 151	181 620
Betalbar skatt	9	345 537	0
Skyldig offentlige avgifter		344 727	830 788
Annen kortsiktig gjeld		276 576	401 123
Sum kortsiktig gjeld		1 037 992	1 413 531
Sum gjeld		1 037 992	1 413 531
Sum egenkapital og gjeld		12 110 721	12 956 450

Oslo, 22.03.2022

Styret i Fazenda Securities AS


Knut Robert Sveen
Styreleder


Gudmund Torvald Sørensen
Styremedlem/daglig leder


Asbjørn Krahamsen
Styremedlem



INDIREKTE KONTANTSTRØM

FAZENDA SECURITIES AS

	Note	2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		2 875 348	503 217
Nedskrivning anleggsmidler		-60 000	0
Endring i kundefordringer		1 768 297	-1 387 771
Endring i leverandørgjeld		-110 469	48 777
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-610 607	279 330
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		3 862 568	-556 447
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Endring utlån konsern		1 259 904	274 917
Utbetalinger av utbytte		3 000 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-1 740 096	274 917
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		2 122 472	-281 530
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynne		4 307 587	4 589 117
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		6 430 059	4 307 587



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

INNETEKTER

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. For suksessbaserte oppdrag skjer inntektsføring når det ikke eksisterer noen usikkerhet om at transaksjonen vil bli gjennomført.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Selskapet driver finansiell virksomhet og har en skattesats for alminnelig inntekt på 25 %. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en spesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



FINANSIELL RISIKO

Markedsrisiko

Selskapet er ikke eksponert for endringer i valutakurser. Selskapet har ikke inntekter i utenlandsk valuta. Selskapet har således ikke gjort tiltak for å redusere selskapets valutarisiko og den driftstilknyttede markedsrisiko. Selskapet er ikke eksponert mot endringer i rentenivået, da selskapet ikke har gjeld til kredittinstitusjoner.

Kredittrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser ansees som tilfredsstillende gitt rådende markedsforhold. Brutto kredittrisiko på balansedagen utgjør totalt kr 5,5 millioner for selskapet. Selskapet har ikke gjort spesielle tiltak for å minimere risikoen.

Likviditetsrisiko

Forfallstidspunkter for kundefordringer opprettholdes. Selskapet har ingen betydelige leverandøravtaler. Selskapet anser likviditetsrisikoen for å være god da selskapet har lite lån og en god arbeidskapital.

KONSERN

Fazenda Securities AS er et datterselskap av Fazenda AS. Selskapet lager ikke konsernregnskap, men er med i konsolideringen hos mor.

Konsernregnskap kan mottas ved henvendelse til morselskapet, postboks 1421 Vika, 0115 Oslo.

Note 2 Miljøforhold

Selskapet har ingen forpliktelser knyttet til miljørelaterte forhold.

Note 3 Salgsinntekter

	2021	2020
Investerings tjenester:		
Ordreformidling	8 366 667	4 325 000
Tilknyttede tjenester:		
Rådgivningstjenester	0	879 750
Andre inntekter:		
Husleie	1 545 000	1 465 000
Sum	9 911 667	6 669 750
Geografisk fordeling		
Norge	9 911 667	6 669 750
Sum	9 911 667	6 669 750

Fazenda Securities AS har en kundefordring på NOK 2 000 000 som er forfalt med over 30 dager. Dette kravet er bestridt, men styret vurderer det slik at verdien er i behold.



Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 838 467	2 397 311
Arbeidsgiveravgift	440 419	368 660
Finansskatt	156 177	134 695
Pensjonskostnader	164 813	101 399
Andre personalkostnader	128 624	143 721
Sum	3 728 500	3 145 785

Selskapet har i 2021 sysselsatt 4 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til daglig leder	2021	2020
Lønn	763 802	767 320
Pensjonskostnader	57 205	22 869
Annen godtgjørelse	41 740	39 824
Sum	862 747	830 013

Ledelsen i selskapet deltar i den generelle pensjonsordningen i selskapet som er beskrevet i pensjonsnoten. Det er ikke avtalt noe form for bonuser, opsjonsprogram eller etterlønsordninger for noen i ledelsen. Ledelsen har ikke mottatt godtgjørelser eller økonomiske fordeler fra andre foretak i samme konsern, enn det som er vist over. Det er ikke gitt tilleggsgodtgjørelse for spesielle tjenester utenfor de normale funksjoner for en leder.

Styrets leder er godtgjort med kr 100 000 for 2021.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 88 268. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 3 420.

Note 5 Varige driftsmidler

	Kunst	Lokal tilpasning	Kontor- maskiner	Inventar	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	135 364	91 250	711 439	356 648	1 294 702
Anskaffelseskost 31.12.2021	135 364	91 250	711 439	356 648	1 294 702
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	0	91 250	711 439	356 648	1 159 338
Bokført verdi per 31.12.2021	135 364	0	0	0	135 364
Årets avskrivninger	0	0	0	0	0
Avskrivningssatser	0 %	29 %	33 %	20 %	



Note 6 Leasing/leieavtaler

Leieobjekt	Avtalens periode	Årlig leie
Grundingen 2	19.3.2020-19.3.2023	1 774 914

Note 7 Spesifikasjon av andre driftskostnader

	2021	2020
Lokaler	2 140 005	1 965 287
Datakostnader	398 749	339 765
Regnskap, revisjon og advokat	300 698	191 617
Reisekostnader	97 432	134 072
Forsikringer	106 096	109 258
Salgs- og administrasjonskostnader	171 145	117 442
Telefon/internett	98 891	93 763
Andre driftskostnader	227 986	283 865
Sum andre driftskostnader	3 541 000	3 235 069

Note 8 Konsernmellomværende

Følgende av selskapets fordringer er mot konsernselskaper:

	Forfall	2021	2020
Fazenda AS	> 5 år	1 000 000	1 000 000
Fazenda AS	< 1 år	0	1 297 066
Grundingen Invest AS	> 5 år	1 000 000	1 000 000
GTS Invest AS	> 5 år	1 000 000	1 000 000
Sum langsiktige fordringer		3 000 000	4 297 066
Fazenda AS	< 1 år	57 640	23 548
Grundingen Invest AS	< 1 år	152 502	51 112
GTS Invest AS	< 1 år	45 751	15 334
Sum kortsiktige fordringer		255 893	89 994

Det er inntektsført totalt kr 165 899 i renter på konsernmellomværende i 2021.



Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	345 537	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	345 537	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 875 348	503 217
Permanente forskjeller	171 908	-232 256
Endring i midlertidige forskjeller	-13 382	-43 345
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 651 728	-227 616
Skattepliktig inntekt	1 382 146	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	345 537	0
Sum betalbar skatt i balansen	345 537	0

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	0	-13 382	-13 382
Sum	0	-13 382	-13 382
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 651 728	-1 651 728
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	1 665 110	1 665 110
Utsatt skattefordel (25 %)	0	-416 277	-416 277

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 10 Kapitaldekning

Risikovektet beregningsgrunnlag:

(Tall i tusen)

Poster som ikke inngår i handelsporteføljen	Bokført verdi	Risikovektet
Bank	6 430	1 286
Andre fordringer	5 478	5 478
Øvrige anleggsmidler	196	196
Sum risikovektet beregningsgrunnlag	12 104	6 959

Selskapet har ikke eiendeler i handelsportefølje eller poster utenom balansen.

Beregning av krav til ansvarlig kapital basert på faste kostnader:

(Tall i tusen)

	2021	2020	
Inntekter	+	9 912	6 670
Negativt resultat før skatt	+		
35 % av honorar til agenter	+		
Sum		9 912	6 670
Positivt resultat før skatt	-	2 875	503
Variable vederlag til ansatte, styre m.fl.	-	430	
Andre disponeringer av overskudd før skatt	-		
Regnskapsført kurtasje	-		
Variable avgifter til børser, aut. markedsplasser, verdipapirregister og oppgjørssentraler	-		
Renteutgifter i fbm. oppbevaring av klientmidler	-		
Engangskostnader i fbm. ekstraord. virksomhet godkjent av Finanstilsynet	-		
Sum		3 305	503
Sum faste kostnader		6 606	6 167

25 % av faste kostnader
* 12,5

Sum beregningsgrunnlag basert på faste kostnader 20 645 19 270

Kjernekapital:	2021	2020
Innbetalt aksjekapital	1 730	1 730
Overkurs	2 079	2 079
Annen fri egenkapital	7 264	7 734
Kjernekapital	11 073	11 543

Ansvarlig kapital:

Kjernekapital	11 073	11 543
Tilleggskapital	0	0
Ansvarlig kapital	11 073	11 543

Krav til ansvarlig kapital er 8 % av samlet risikoeksponeringsgrunnlag. Samlet risikoeksponeringsgrunnlag er den største av risikovektet beregningsgrunnlag og beregningsgrunnlag basert på faste kostnader.

Krav til ansvarlig kapital 1 652 1 542

Kapitaldekningsprosent 53,63 % 59,90 %

Startkapitalkrav: EUR 50 000



Note 11 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Anleggsmidler	Eierandel	Anskaffelses-kost	Balansført verdi	Markeds-verdi
Lytix Biopharma AS	0,02 %	350 000	60 500	61 737
Amicoat AS	0,02 %	0	0	5 904
Pharma Holdings AS	0,02 %	0	0	1 735
Pharmasum Therapeutics AS	0,01 %	0	0	0
Sum	0	350 000	60 500	69 376

Markedsverdi er satt lik formuesverdi.

Note 12 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 198 984.
I tillegg består bankinnskudd pr. 31.12 av en depositumskonto for husleie på kr 618 062.

Note 13 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I FAZENDA SECURITIES AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	17 300	100,0	1 730 000
Sum	17 300		1 730 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Fazenda AS	11 245	65,0	65,0
Conifer AS	6 055	35,0	35,0
Totalt antall aksjer	17 300	100,0	100,0

Daglig leder Gudmund Sørensen eier 100 % av Fazenda AS gjennom GTS Invest AS.

Note 14 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	1 730 000	2 079 000	7 733 919	11 542 919
Pr 01.01.2021	1 730 000	2 079 000	7 733 919	11 542 919
Årets resultat			2 529 811	2 529 811
Utbytte			-3 000 000	-3 000 000
Pr 31.12.2021	1 730 000	2 079 000	7 263 730	11 072 730



Note 15 Gjeld og garantiforpliktelser

Selskapet har ingen garantiforpliktelser eller andre forpliktelser som ikke er regnskapsført.



Til generalforsamlingen i **Fazenda Securities AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Fazenda Securities AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 2 529 811**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 resultat og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

Side 1 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.

Dette dokumentet er signert med PAdES-format (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT
23.03.2022



Uavhengig revisors beretning for Fazenda Securities AS



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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret 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.

Oslo, 23. mars 2022

PARTNER REVISJON AS

Anne Gudrid Tomterstad
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEMLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Dette dokumentet er signert med PAdES-format (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer eller signering.

SIGNICAT
23.03.2022



Elektronisk signatur

Signert av

TOMTERSTAD, ANNE GUDRID

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

23.03.2022 08.17.26

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.