



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 413 234
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEFACTORY HOLDING AS
Forretningsadresse: Øvre Slottsgate 18
0157 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: Ingar Steffen Bentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.08.2021

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, 04.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			118 750
Sum inntekter			118 750
Kostnader			
Varekostnad			-55 000
Lønnskostnad			104 796
Annen driftskostnad	4	40 391	43 091
Sum kostnader		40 391	92 888
Driftsresultat		-40 391	25 862
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			11
Annen finansinntekt		99 611	
Sum finansinntekter		99 611	11
Annen rentekostnad			51
Sum finanskostnader			51
Netto finans		99 611	-40
Ordinært resultat før skattekostnad		59 220	25 822
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		59 220	25 822
Årsresultat		59 220	25 822
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		59 220	25 821
Sum overføringer og disponeringer		59 220	25 821



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	5	65 151	120 500
Sum finansielle anleggsmidler		65 151	120 500
Sum anleggsmidler		65 151	120 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9		11 316
Andre fordringer		-7 882	26 835
Sum fordringer		-7 882	38 150
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	30 559	3 563
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 559	3 563
Sum omløpsmidler		22 677	41 713
SUM EIENDELER		87 828	162 213
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (89 800 aksjer à kr 1,00)	6, 11	89 800	89 800
Overkurs	11	812 000	812 000
Sum innskutt egenkapital		901 800	901 800
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap	11	995 338	931 808
Sum opptjent egenkapital		-995 338	-931 808
Sum egenkapital	11	-93 538	-30 008
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 519	10 463
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		1 401	-97 633
Kortsiktig konserngjeld		45 000	85 000
Annen kortsiktig gjeld		104 447	194 392
Sum kortsiktig gjeld		181 367	192 221
Sum gjeld		181 367	192 221
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		87 828	162 213



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 682751

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 413 234
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEFACTORY HOLDING AS
Forretningsadresse: Nedre Vollgate 3
0158 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: Ingar Steffen Bentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 08.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 915 413 234
THEFACTORY HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			118 750
Sum inntekter			118 750
Kostnader			
Varekostnad			-55 000
Lønnskostnad			104 796
Annen driftskostnad	4	40 391	43 091
Sum kostnader		40 391	92 888
Driftsresultat		-40 391	25 862
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			11
Annen finansinntekt		99 611	
Sum finansinntekter		99 611	11
Annen rentekostnad			51
Sum finanskostnader			51
Netto finans		99 611	-40
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		59 220	25 822
Ordinært resultat etter skattekostnad		59 220	25 822
Årsresultat		59 220	25 822
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		59 220	25 821
Sum overføringer og disponeringer		59 220	25 821



Organisasjonsnr: 915 413 234
THEFACTORY HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	5	65 151	120 500
Sum finansielle anleggsmidler		65 151	120 500
Sum anleggsmidler		65 151	120 500

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	9		11 316
Andre fordringer		-7 882	26 835
Sum fordringer		-7 882	38 150

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	30 559	3 563
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 559	3 563

Sum omløpsmidler		22 677	41 713
-------------------------	--	---------------	---------------

SUM EIENDELER		87 828	162 213
----------------------	--	---------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (89 800 aksjer à kr 1,00)	6, 11	89 800	89 800
Overkurs	11	812 000	812 000
Sum innskutt egenkapital		901 800	901 800

Opptjent egenkapital

Udekket tap	11	995 338	931 808
Sum opptjent egenkapital		-995 338	-931 808

Sum egenkapital	11	-93 538	-30 008
------------------------	-----------	----------------	----------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	30 519	10 463
Betalbar skatt		
Skyldige offentlige avgifter	1 401	-97 633
Kortsiktig konserngjeld	45 000	85 000
Annen kortsiktig gjeld	104 447	194 392
Sum kortsiktig gjeld	181 367	192 221
Sum gjeld	181 367	192 221
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	87 828	162 213



Organisasjonsnr: 915 413 234
THEFACTORY HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	89800.00	1.00	89800.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
DAYTONA INVEST AS	45000.00	50.11%	Ordinære aksjer
BEAR INVEST AS	22000.00	24.50%	Ordinære aksjer
DESIGNERINA AS	14500.00	16.15%	Ordinære aksjer
JUBALONG INVEST AS	6500.00	7.24%	Ordinære aksjer
REMIS AS	1800.00	2.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	89800.00	100.00%	

Note

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		90894.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		13902.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		104796.00

Note



2

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

2

Ytelser til andre ledende personer

Note

4

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12500.00	

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12500.00	

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

1

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 THEFACTORY HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	12 500	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	12 500	0

Note 5 - Investering i aksjer

Foretaksnavn	Antall Aksjer	Kostpris	Markedsverdi
TheFactory Angels I AS	50 000	42 000	42 000
TheFactory Angels II AS	24 000	-4 960	0
TheFactory AS	28 111	28 111	28 111
SUM		65 151	70 111

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	89 800	1,00	89 800,00
Sum	89 800		89 800,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
DAYTONA INVEST AS	45 000	50,11%	Ordinære aksjer
BEAR INVEST AS	22 000	24,50%	Ordinære aksjer
DESIGNERINA AS	14 500	16,15%	Ordinære aksjer
JUBALONG INVEST AS	6 500	7,24%	Ordinære aksjer
REMIS AS	1 800	2,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	89 800	100,00%	

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	59 220	
+/- Permanente forskjeller	(222 362)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	11 316	
Årets skattegrunnlag	(151 826)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Omløpsmidler	(47 200)	(58 516)	11 316
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 159 598)	(1 311 424)	151 826
Netto forskjeller	(1 206 798)	(1 369 940)	163 142
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 206 798	1 369 940	(163 142)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 301 387

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	58 516	58 516
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(58 516)	(47 200)
Netto oppførte kundefordringer	0	11 316

Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Egenkapital

Egenkapital 01.01.2020	89 800	812 000	-931 808	-30 008
Endring tidligere år			-122 751	
Årets resultat			59 220	59 220
Egenkapital 31.12.2020	89 800	812 000	-995 339	-93 539

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapets eiere har gitt lån til selskapet. Selskapet har ingen eksternt gjeld. Styret anser derfor at videre drift er forsvarlig.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i TheFactory Holding AS

Hollendergata 3, 4514 Mandal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert TheFactory Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 59 220. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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. Betyggende 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.



Revisors beretning 2020 for TheFactory Holding 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.

Mandal, 13. august 2021
RSM Norge AS

Stian Skedsmo
Statsautorisert revisor