



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 375 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTUM INVESTERING AS
Forretningsadresse: 6964 KORSSUND

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: Leif Steinar Hatløy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

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, 24.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 415 637	1 925 343
Sum inntekter		2 415 637	1 925 343
Kostnader			
Varekostnad		1 476 724	
Lønnskostnad	2	459 857	459 071
Avskrivning	8	909 017	929 144
Annen driftskostnad	2	1 123 999	1 298 585
Sum kostnader		3 969 597	2 686 800
Driftsresultat		-1 553 960	-761 457
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt frå føretak i same konsern		90 000	55 000
Annen finansinntekt	7	516 526	781 337
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4, 5	-362 078	-2 224 548
Sum finansinntekter		244 448	-1 388 211
Annen finanskostnad	5	1 035 571	699 856
Sum finanskostnader		1 035 571	699 856
Netto finans		-791 123	-2 088 067
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 345 083	-2 849 524
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 345 083	-2 849 524
Årsresultat		-2 345 083	-2 849 524
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte	12	668 000	689 000
Overføringer annen egenkapital	12	-3 013 083	-3 538 524
Sum overføringer og disponeringar		-2 345 083	-2 849 524



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	20 955 044	21 422 385
Maskiner og anlegg	8	447 653	875 203
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	38 612	52 738
Sum varige driftsmiddel		21 441 309	22 350 326
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	6	12 624 286	12 624 286
Lån til føretak i same konsern	7	3 760 276	3 010 452
Investeringar i tilknytt selskap	6		15 000
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd	7		12 698 200
Investeringar i aksjer og andeler		81 325	81 325
Andre fordringer		26 625	26 625
Sum finansielle anleggsmiddel		16 492 512	28 455 888
Sum anleggsmiddel		37 933 821	50 806 214
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		19 288 543	
Krav			
Kundefordringer		279 739	301 043
Andre fordringer	2	1 091 909	1 100 517
Sum krav		1 371 648	1 401 560
Investeringar			
Marknadsbaserte aksjar	4	345 614	354 764
Markedsbaserte obligasjonar	5	1 517 966	1 870 894
Sum investeringar		1 863 580	2 225 658
Bankinnskot, kontantar og liknande			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskott, kontantar og liknande	3	1 129 850	2 469 026
Sum omløpsmiddel		23 653 621	6 096 244
SUM EIGEDELAR		61 587 442	56 902 458
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	11, 12	111 926	111 926
Overkurs	12	188 074	188 074
Sum innskoten eigenkapital		300 000	300 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	12	28 969 161	32 323 208
Sum opptent eigenkapital		28 969 161	32 323 208
Sum eigenkapital		29 269 161	32 623 208
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	9	31 334 375	23 400 000
Sum anna langsiktig gjeld		31 334 375	23 400 000
Sum langsiktig gjeld		31 334 375	23 400 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		148 455	64 678
Skyldige offentlige avgifter	3	68 470	61 082
Utbytte		668 000	689 000
Annen kortsiktig gjeld		98 981	64 490
Sum kortsiktig gjeld		983 906	879 250
Sum gjeld		32 318 281	24 279 250



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		61 587 442	56 902 458



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 616262

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 375 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTUM INVESTERING AS
6964 KORSSUND

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: Leif Steinar Hatløy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

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, 11.07.2022



Organisasjonsnr: 977 375 088
FAKTUM INVESTERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 415 637	1 925 343
Sum inntekter		2 415 637	1 925 343
Kostnader			
Varekostnad		1 476 724	
Lønnskostnad	2	459 857	459 071
Avskrivning	8	909 017	929 144
Annen driftskostnad	2	1 123 999	1 298 585
Sum kostnader		3 969 597	2 686 800
Driftsresultat		-1 553 960	-761 457
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt frå føretak i same konsern		90 000	55 000
Annen finansinntekt	7	516 526	781 337
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4, 5	-362 078	-2 224 548
Sum finansinntekter		244 448	-1 388 211
Annen finanskostnad	5	1 035 571	699 856
Sum finanskostnader		1 035 571	699 856
Netto finans		-791 123	-2 088 067
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 345 083	-2 849 524
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 345 083	-2 849 524
Årsresultat		-2 345 083	-2 849 524
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte	12	668 000	689 000
Overføringer annen egenkapital	12	-3 013 083	-3 538 524
Sum overføringer og disponeringar		-2 345 083	-2 849 524



Organisasjonsnr: 977 375 088
FAKTUM INVESTERING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	20 955 044	21 422 385
Maskiner og anlegg	8	447 653	875 203
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	38 612	52 738
Sum varige driftsmiddel		21 441 309	22 350 326
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	6	12 624 286	12 624 286
Lån til føretak i same konsern	7	3 760 276	3 010 452
Investeringar i tilknytt selskap	6		15 000
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd	7		12 698 200
Investeringer i aksjer og andeler		81 325	81 325
Andre fordringer		26 625	26 625
Sum finansielle anleggsmiddel		16 492 512	28 455 888
Sum anleggsmiddel		37 933 821	50 806 214
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		19 288 543	
Krav			
Kundefordringer		279 739	301 043
Andre fordringer	2	1 091 909	1 100 517
Sum krav		1 371 648	1 401 560
Investeringar			
Marknadsbaserte aksjar	4	345 614	354 764
Markedsbaserte obligasjoner	5	1 517 966	1 870 894
Sum investeringar		1 863 580	2 225 658
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Sum bankinnskot, kontantar og liknande	3	1 129 850	2 469 026



Sum omløpsmiddel		23 653 621	6 096 244
SUM EIGEDELAR		61 587 442	56 902 458
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	11, 12	111 926	111 926
Overkurs	12	188 074	188 074
Sum innskoten eigenkapital		300 000	300 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	12	28 969 161	32 323 208
Sum opptent eigenkapital		28 969 161	32 323 208
Sum eigenkapital		29 269 161	32 623 208
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	9	31 334 375	23 400 000
Sum anna langsiktig gjeld		31 334 375	23 400 000
Sum langsiktig gjeld		31 334 375	23 400 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		148 455	64 678
Skyldige offentlige avgifter	3	68 470	61 082
Utbytte		668 000	689 000
Annen kortsiktig gjeld		98 981	64 490
Sum kortsiktig gjeld		983 906	879 250
Sum gjeld		32 318 281	24 279 250
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		61 587 442	56 902 458



Organisasjonsnr: 977 375 088
FAKTUM INVESTERING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
11

Tal på aksjar og aksjeeigarar

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	11926.00	1.00	11926.00
B-aksjer	100000.00	1.00	100000.00

<u>Aksjeeigare - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eigarpart</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Leif Steinar Hatløy	11926.00	10.66%	A-aksjer
Nina Hatløy	34000.00	30.38%	B-aksjer
Janette Hatløy	33000.00	29.48%	B-aksjer
Linn Hatløy	33000.00	29.48%	B-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eigarpart</u>
	111926.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytingar

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	407087.00	404184.00

<u>Arbeidsgivaravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42891.00	41219.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9879.00	10457.00

<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		3212.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	459857.00	459072.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note



Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemda har hatt følgende tal på årsverk:

1.00

Samlede utlån til aksjonærer er på NOK 665 794. Lånene er innberettet som utbytte skattemessig i 2021, og er gjort opp i 2022 ved motregning mot avsatt utbytte.

Note

6

Konsern, tilknytt selskap og dotterselskap

Tilknytt selskap/dotterselskap

<u>Namn og adresse</u>	<u>Eigarpart</u>	<u>Stemme</u>	<u>part</u>	<u>Eigenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Strømgaten 40 AS	100.00%	100.00%		2268473.00	296309.00
Seafast AS *	100.00%	100.00%		-3481000.00	-11000.00

* Dotterselskap er avviklet i januar 2022. Dotterselskap H&H Eiendom AS har blitt fusjonert inn i selskapet i regnskapsåret. Verksemda er med i konsolideringa til morselskapets konsernrekneskap: Ja

<u>Namn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Faktum Investering AS	6964 KORSSUND 1429 Fjaler

Dotterselskap er ikkje tatt med i konsolideringa: Nei

<u>Omløpsmiddel</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf. undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Faktum Investering AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Faktum Investering AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 415 637	1 925 343
Driftskostnader			
Varekostnad		1 476 724	0
Lønnskostnad	2	459 857	459 071
Avskrivning	8	909 017	929 144
Annen driftskostnad	2	1 123 999	1 298 585
Sum driftskostnader		3 969 597	2 686 800
Driftsresultat		-1 553 960	-761 457
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		90 000	55 000
Annen finansinntekt	7	516 526	781 337
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4, 5	-362 078	-2 224 548
Annen finanskostnad	5	1 035 571	699 856
Netto finansposter		-791 123	-2 088 067
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 345 083	-2 849 524
Årsresultat		-2 345 083	-2 849 524
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	12	668 000	689 000
Overføringer annen egenkapital	12	-3 013 083	-3 538 524
Sum disponert		-2 345 083	-2 849 524



Faktum Investering AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	20 955 044	21 422 385
Maskiner og anlegg	8	447 653	875 203
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	38 612	52 738
Sum varige driftsmidler		<u>21 441 309</u>	<u>22 350 326</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	12 624 286	12 624 286
Lån til foretak i samme konsern	7	3 760 276	3 010 452
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	15 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	0	12 698 200
Investeringer i aksjer og andeler		81 325	81 325
Andre fordringer		26 625	26 625
Sum finansielle anleggsmidler		<u>16 492 512</u>	<u>28 455 888</u>
Sum anleggsmidler		<u>37 933 821</u>	<u>50 806 214</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>19 288 543</u>	<u>0</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		279 739	301 043
Andre fordringer	2	1 091 909	1 100 517
Sum fordringer		<u>1 371 648</u>	<u>1 401 560</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4	345 614	354 764
Markedsbaserte obligasjoner	5	1 517 966	1 870 894
Sum investeringer		<u>1 863 580</u>	<u>2 225 658</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 129 850	2 469 026
Sum omløpsmidler		<u>23 653 621</u>	<u>6 096 244</u>
Sum eiendeler		<u>61 587 442</u>	<u>56 902 458</u>

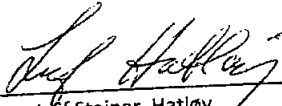


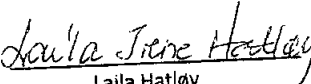
Faktum Investering AS

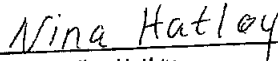
Balanse pr. 31. desember


	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>	11, 12	111 926	111 926
Aksjekapital	12	188 074	188 074
Overkurs		300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital			
<i>Opptjent egenkapital</i>	12	28 969 161	32 323 208
Annen egenkapital		28 969 161	32 323 208
Sum opptjent egenkapital			
Sum egenkapital		29 269 161	32 623 208
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>	9	31 334 375	23 400 000
Gjeld til kreditinstitusjoner		31 334 375	23 400 000
Sum annen langsiktig gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>		148 455	64 678
Leverandørgjeld	3	68 470	61 082
Skyldige offentlige avgifter		668 000	689 000
Utbytte		98 981	64 490
Annen kortsiktig gjeld		983 906	879 250
Sum kortsiktig gjeld			
Sum gjeld		32 318 281	24 279 250
Sum egenkapital og gjeld		61 587 442	56 902 458

31. desember 2021
Korssund, 23. juni 2022


Leif Steinar Hatløy
styreleder/daglig leder


Laila Hatløy
styremedlem


Nina Hatløy
styremedlem


Janette Hatløy
styremedlem


Linn Hatløy
styremedlem



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig 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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2021

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapskikk.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	407 087	404 184
Arbeidsgiveravgift	42 891	41 219
Pensjonskostnader	9 879	10 457
Andre ytelser	0	3 212
Sum	<u>459 857</u>	<u>459 072</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Samlede utlån til aksjonærer er på NOK 665 794. Lånene er innberettet som utbytte skattemessig i 2021, og er gjort opp i 2022 ved motregning mot avsatt utbytte.

Note 3 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	13 071



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Markedsbaserte aksjer

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Børsnoterte aksjer	2 078 116	345 614	345 614

Børsnoterte aksjer er vurdert regnskapsmessig som en handelsportefølje.

Note 5 - Obligasjoner

	Valuta	Balanseført verdi	Markedsverdi
Børsnoterte obligasjoner	NOK	1 517 966	1 517 966

Obligasjoner er bokført til laveste av kostpris og virkelig verdi. Samlet nedskrivning på obligasjoner pr. 31.12.21 er NOK 6,35 million.

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Strømgaten 40 AS	2019	Fjaler	100 %	100 %	296 309	2 268 473	12 624 285
Seafast AS *	2019	Fjaler	100 %	100 %	-11 000	-3 481 000	1
Sum					285 309	-1 212 527	12 624 286

* Datterselskap er avviklet i januar 2022.

Datterselskap H&H Eiendom AS har blitt fusjonert inn i selskapet i regnskapsåret.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2021	2020
Kortsiktig lån Strømgaten 40 AS (konsernbidrag)	379 000	332 000
Langsiktig lån Seafast AS (datterselskap)	3 490 531	3 487 953
Langsiktig lån Strømgaten 40 AS (datterselskap)	3 760 276	3 010 452
Langsiktig lån H&H Eiendom AS (tilknyttet selskap)	0	12 698 200
Sum	7 629 807	19 528 605

Langsiktig lån til Strømgaten 40 AS er renteberegnet.

Lån til Seafast AS er nedskrevet til null.

Datterselskap H&H Eiendom AS er fusjonert inn i selskapet i regnskapsåret.



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	30 390 987	6 952 574	1 031 227	38 374 788
Anskaffelseskost 31.12.	30 390 987	6 952 574	1 031 227	38 374 788
Akk.avskrivning 31.12.	-9 435 943	-6 504 921	-992 615	-16 933 479
Balanseført pr. 31.12.	20 955 044	447 653	38 612	21 441 309
Årets avskrivninger	467 341	427 550	14 126	909 017
Økonomisk levetid	10-25 år	5 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Under tomter, bygninger og annen eiendom inngår tomter og leiligheter til en samlet bokført verdi på NOK 14 788 804. Disse avskrives ikke.

Note 9 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeldsbrevlån	31 334 375	23 400 000
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Tomter og bygninger	19 495 938	19 814 163
Kundefordringer	146 693	301 043
Varelager (tomteområde)	<u>19 288 543</u>	<u>0</u>
Sum	<u>38 931 174</u>	<u>20 115 206</u>

I tillegg har datterselskap Strømgaten 40 AS stilt sikkerhet i eiendommen Strømgaten 40.



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 345 083	-2 849 524
Permanente forskjeller	3 731 250	42 195
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	362 078	2 224 548
Resultatført konsernbidrag	-379 000	-332 000
Endring i midlertidige forskjeller	387 034	431 644
Alminnelig inntekt	1 756 279	-483 137
Anvendt fremførbart underskudd	-2 135 279	0
Mottatt konsernbidrag	379 000	332 000
Årets skattegrunnlag	0	-151 137

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-439 929	-145 518
Utestående fordringer	-3 620 531	-3 587 953
Gevinst- og tapskonto	240 178	300 223
Sum	-3 820 282	-3 433 248
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-20 261 668	-21 570 432
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-24 081 950	-25 003 680
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-24 081 950	-25 003 680
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht. GRS for små foretak.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	11 926	1	11 926
B-aksjer	100 000	1	100 000
Sum	111 926		111 926

Aksjer i klasse A har hver 10 stemmer, mens aksjer i klasse B har hver 1 stemme.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel
Leif Steinar Hatløy, Daglig leder/styrets leder	11 926	0	10,66 %
Nina Hatløy, Styremedlem	0	34 000	30,38 %
Janette Hatløy, Styremedlem	0	33 000	29,48 %
Linn Hatløy, Styremedlem	0	33 000	29,48 %
Sum	11 926	100 000	100,00 %



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	111 926	188 074	32 323 208	32 623 208
Årsresultat	0	0	-2 345 083	-2 345 083
Avsatt utbytte	0	0	-668 000	-668 000
Andre endringer	0	0	-340 964	-340 964
Egenkapital 31.12.2021	111 926	188 074	28 969 161	29 269 161

Andre endringer knytter seg til innfusjonering av datterselskap H&H Eiendom AS samt gjeldsettergivelse.

Note 13 - Gjennomført fusjon

Det ble høsten 2021 gjennomført mor-datterfusjon med H&H Eiendom AS (org.nr. 915 779 115) som overdragende selskap og Faktum Investering AS som overtakende selskap. Fusjonen ble regnskapsført med regnskapsmessig virkning 01.01.2021 etter prinsippene om kontinuitetsmetoden iht unntaksreglene i regnskapsloven §5-16 for små foretak. Dette innebærer at balanseførte verdier i overdragende selskap videreføres i Faktum Investering AS (selskapskontinuitet).



Hagen Revisjon AS

Org.nr.: 999 610 625 MVA – Foretaksregisteret
Mobil: 975 40 353
Medlem i Den Norske Revisorforening

Kontor/post: Strandgaten 9, 5013 Bergen
E-post: torgeir@hagenrevisjon.no

Til generalforsamlingen i Faktum Investering AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Faktum Investering AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 2 345 083. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap 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 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Bergen, 23. juni 2022

Hagen Revisjon AS

Torgeir Espeland Hagen

Statsautorisert revisor



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2021

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	407 087	404 184
Arbeidsgiveravgift	42 891	41 219
Pensjonskostnader	9 879	10 457
Andre ytelser	0	3 212
Sum	<u>459 857</u>	<u>459 072</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Samlede utlån til aksjonærer er på NOK 665 794. Lånene er innberettet som utbytte skattemessig i 2021, og er gjort opp i 2022 ved motregning mot avsatt utbytte.

Note 3 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	13 071



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Markedsbaserte aksjer

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Børsnoterte aksjer	2 078 116	345 614	345 614

Børsnoterte aksjer er vurdert regnskapsmessig som en handelsportefølje.

Note 5 - Obligasjoner

	Valuta	Balanseført verdi	Markedsverdi
Børsnoterte obligasjoner	NOK	1 517 966	1 517 966

Obligasjoner er bokført til laveste av kostpris og virkelig verdi. Samlet nedskrivning på obligasjoner pr. 31.12.21 er NOK 6,35 million.

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Strømgaten 40 AS	2019	Fjaler	100 %	100 %	296 309	2 268 473	12 624 285
Seafast AS *	2019	Fjaler	100 %	100 %	-11 000	-3 481 000	1
Sum					285 309	-1 212 527	12 624 286

* Datterselskap er avviklet i januar 2022.

Datterselskap H&H Eiendom AS har blitt fusjonert inn i selskapet i regnskapsåret.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2021	2020
Kortsiktig lån Strømgaten 40 AS (konsernbidrag)	379 000	332 000
Langsiktig lån Seafast AS (datterselskap)	3 490 531	3 487 953
Langsiktig lån Strømgaten 40 AS (datterselskap)	3 760 276	3 010 452
Langsiktig lån H&H Eiendom AS (tilknyttet selskap)	0	12 698 200
Sum	7 629 807	19 528 605

Langsiktig lån til Strømgaten 40 AS er renteberegnet.

Lån til Seafast AS er nedskrevet til null.

Datterselskap H&H Eiendom AS er fusjonert inn i selskapet i regnskapsåret.



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	30 390 987	6 952 574	1 031 227	38 374 788
Anskaffelseskost 31.12.	30 390 987	6 952 574	1 031 227	38 374 788
Akk.avskrivning 31.12.	-9 435 943	-6 504 921	-992 615	-16 933 479
Balansført pr. 31.12.	20 955 044	447 653	38 612	21 441 309
Årets avskrivninger	467 341	427 550	14 126	909 017
Økonomisk levetid	10-25 år	5 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Under tomter, bygninger og annen eiendom inngår tomter og leiligheter til en samlet bokført verdi på NOK 14 788 804. Disse avskrives ikke.

Note 9 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeldsbrevlån	31 334 375	23 400 000
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Tomter og bygninger	19 495 938	19 814 163
Kundefordringer	146 693	301 043
Varelager (tomteområde)	19 288 543	0
Sum	<u>38 931 174</u>	<u>20 115 206</u>

I tillegg har datterselskap Strømgaten 40 AS stilt sikkerhet i eiendommen Strømgaten 40.



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 345 083	-2 849 524
Permanente forskjeller	3 731 250	42 195
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	362 078	2 224 548
Resultatført konsernbidrag	-379 000	-332 000
Endring i midlertidige forskjeller	387 034	431 644
Alminnelig inntekt	1 756 279	-483 137
Anvendt fremførbart underskudd	-2 135 279	0
Mottatt konsernbidrag	379 000	332 000
Årets skattegrunnlag	0	-151 137

Oversikt over midlertidige forskjeller	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-439 929	-145 518
Utestående fordringer	-3 620 531	-3 587 953
Gevinst- og tapskonto	240 178	300 223
Sum	-3 820 282	-3 433 248
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-20 261 668	-21 570 432
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-24 081 950	-25 003 680
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-24 081 950	-25 003 680
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht. GRS for små foretak.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	11 926	1	11 926
B-aksjer	100 000	1	100 000
Sum	111 926		111 926

Aksjer i klasse A har hver 10 stemmer, mens aksjer i klasse B har hver 1 stemme.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel
Leif Steinar Hatløy, Daglig leder/styrets leder	11 926	0	10,66 %
Nina Hatløy, Styremedlem	0	34 000	30,38 %
Janette Hatløy, Styremedlem	0	33 000	29,48 %
Linn Hatløy, Styremedlem	0	33 000	29,48 %
Sum	11 926	100 000	100,00 %



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	111 926	188 074	32 323 208	32 623 208
Årsresultat	0	0	-2 345 083	-2 345 083
Avsatt utbytte	0	0	-668 000	-668 000
Andre endringer	0	0	-340 964	-340 964
Egenkapital 31.12.2021	111 926	188 074	28 969 161	29 269 161

Andre endringer knytter seg til innfusjonering av datterselskap H&H Eiendom AS samt gjeldsettergivelse.

Note 13 - Gjennomført fusjon

Det ble høsten 2021 gjennomført mor-datterfusjon med H&H Eiendom AS (org.nr. 915 779 115) som overdragende selskap og Faktum Investering AS som overtakende selskap. Fusjonen ble regnskapsført med regnskapsmessig virkning 01.01.2021 etter prinsippene om kontinuitetsmetoden iht unntaksreglene i regnskapsloven §5-16 for små foretak. Dette innebærer at balanseførte verdier i overdragende selskap videreføres i Faktum Investering AS (selskapskontinuitet).