



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	987 205 229
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FAZENDA AS
Forretningsadresse:	Grundingen 2 0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Lin Lynghaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.05.2021

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, 25.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4,5	128 878	59 353
Sum kostnader		128 878	59 353
Driftsresultat		-128 878	-59 353
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	15	141 408	-1 479 086
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		18 962	24 572
Annen renteinntekt		25 321	3 623
Sum finansinntekter		185 691	-1 450 891
Nedskrivning av finansielle eiendeler		649 999	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		38 715	30 417
Annen finanskostnad		1 163 481	835 030
Sum finanskostnader		1 852 195	865 447
Netto finans		-1 666 504	-2 316 338
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 795 382	-2 375 691
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-17 847	-13 546
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 777 535	-2 362 145
Årsresultat		-1 777 535	-2 362 145
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		-2 539 271	-1 479 086
Overføringer til/fra annen egenkapital		761 736	-883 059
Sum overføringer og disponeringer		-1 777 535	-2 362 145



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	164 047	146 200
Sum immaterielle eiendeler		164 047	146 200
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 000 000	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	202 500	
Sum varige driftsmidler		1 202 500	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	15	7 496 379	10 396 905
Sum finansielle anleggsmidler		7 496 379	10 396 905
Sum anleggsmidler		8 862 926	10 543 105
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		94	
Andre fordringer		10 000	1 210 000
Konsernfordringer		2 289 546	844 304
Sum fordringer		2 299 640	2 054 304
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 327 711	129 552
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 327 711	129 552
Sum omløpsmidler		3 627 351	2 183 856
SUM EIENDELER		12 490 277	12 726 961

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 100 100	1 100 100
Overkurs		610 091	610 091
Sum innskutt egenkapital		1 710 191	1 710 191
Opptjent egenkapital			
Fond		6 164 581	8 703 852
Annen egenkapital		2 293 801	1 247 116
Sum opptjent egenkapital		8 458 382	9 950 968
Sum egenkapital		10 168 573	11 661 159
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	14	1 000 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 000 000	1 000 000
Sum langsiktig gjeld		1 000 000	1 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 090	241
Kortsiktig konserngjeld	14	1 320 614	65 561
Sum kortsiktig gjeld		1 321 704	65 802
Sum gjeld		2 321 704	1 065 802
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 490 277	12 726 961



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	8 521 578	7 086 433
Sum inntekter		8 521 578	7 086 433
Kostnader			
Lønnskostnad	4, 13	7 132 063	7 069 310
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	51 118	33 104
Annen driftskostnad	4, 5	4 791 914	4 980 419
Sum kostnader		11 975 095	12 082 833
Driftsresultat		-3 453 517	-4 996 400
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		163 503	156 879
Annen renteinntekt		39 779	49 608
Sum finansinntekter		203 282	206 487
Rentekostnad til foretak i samme konsern		594	1 433
Annen rentekostnad		74 318	849
Annen finanskostnad			1 073 030
Sum finanskostnader		74 912	1 075 312
Netto finans		128 370	-868 825
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 325 147	-5 865 225
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-17 847	-13 546
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 307 300	-5 851 679
Årsresultat		-3 307 300	-5 851 679
Minoritetsinteresser		-891 301	-1 494 205
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 415 999	-4 357 474



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	164 047	516 025
Sum immaterielle eiendeler		164 047	516 025
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 000 000	1 000 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	404 727	425 924
Sum varige driftsmidler		1 404 727	1 425 924
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Fordringer på konsernselskap	14	2 000 000	2 100 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000 500	2 100 500
Sum anleggsmidler		3 569 274	4 042 449
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 989 315	4 488 395
Andre fordringer		445 683	1 939 686
Konsernfordringer	14	1 022 659	665
Sum fordringer		5 457 657	6 428 746
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	5 863 856	5 546 443
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 863 856	5 546 443
Sum omløpsmidler		11 321 513	11 975 189
SUM EIENDELER		14 890 787	16 017 638



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 100 100	1 100 100
Overkurs		610 091	610 091
Sum innskutt egenkapital		1 710 191	1 710 191
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 814 260	8 130 275
Minoritetsinteresser		2 612 754	3 604 039
Sum opptjent egenkapital		8 427 014	11 734 314
Sum egenkapital		10 137 205	13 444 505
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		207 847	195 894
Skyldige offentlige avgifter		1 208 951	915 737
Kortsiktig konserngjeld	14	2 725 223	501 042
Annen kortsiktig gjeld		611 561	960 460
Sum kortsiktig gjeld		4 753 582	2 573 133
Sum gjeld		4 753 582	2 573 133
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 890 787	16 017 638



Konsernregnskap 2020

Fazenda AS



Fazenda AS

Innhold

Årsberetning
Resultat
Balanse
Kontantstrømanalyse
Noter
Revisjonsberetning



Fazenda AS

Årsberetning 2020

Virksomhetens art og lokalisering

Fazenda AS er morselskap for Fazenda Securities AS og Fazenda Utvikling AS. Virksomhetens formål er å være morselskap i et konsern som kan bestå av andre selskaper som driver virksomhet tilknyttet corporate finance, forvaltning, investeringer og lignende virksomheter. Fazenda Securities AS har verdipapirkonjesjon. Selskapet og konsernet driver sin virksomhet fra Aker Brygge i Oslo.

Økonomisk/fremtidig utvikling

Selskapet hadde et underskudd i 2020 på TNOK 1 778. Konsernet hadde et underskudd på TNOK 3 307. Ettersom selskapet er et holdingselskap, vil selskapets resultat variere i forhold til resultat og avkastning fra datterselskapene. Markedsituasjonen for konsernet ble i 2020 preget av koronasituasjonen som inntraff. For en periode stoppet markedet mer eller mindre opp. I løpet av 2. halvår 2020 tok det seg imidlertid opp igjen, og den gode utviklingen ser ut til å fortsette i 2021.

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.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet hadde pr. 31.12 ingen ansatte. Konsernet hadde ved årets utgang 7 ansatte (hvorav 1 kvinne). Sykefraværet har vært ubetydelig i 2020. Det har ikke blitt innrapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året. De ansatte gir uttrykk for et godt arbeidsmiljø i selskapet. Styret deler denne oppfatningen.

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

Selskapets styre består av 1 mann.

Ytre miljø

Selskapets eller konsernets 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

Konsernet er ikke eksponert for endringer i valutakurser. Konsernet har for tiden ingen inntekter i utenlandsk valuta. Det er derfor ikke iverksatt tiltak for å redusere selskapets valutarisiko og den driftstilknyttede markedsrisiko. Konsernets balanse er ikke eksponert mot endringer i rentenivået, da konsernet ikke har gjeld til kredittinstitusjoner.

Kredittrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som tilfredsstillende gitt rådende markedsforhold. Brutto kredittrisiko på balansedagen utgjør totalt 7,5 millioner for konsernet.

Likviditetsrisiko

Forfallstidspunkter for kundefordringer opprettholdes. Konsernet har ingen betydelige leverandøravtaler. Selskapet og konsernet ansees å ha en tilfredsstillende likviditet til å møte de løpende forpliktelser til enhver tid.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet/konsernet er ikke utsatt for særskilte faktorer som påvirker virksomheten ut over hva som er vanlig for virksomheter i denne bransjen.

Totalkapitalen for selskapet var ved utgangen av året TNOK 12 490 med en egenkapitalandel på 81%. Tilsvarende for konsernet var TNOK 14 891 og 68 %. Selskapets ledelse anser dette som tilfredsstillende.



Styret mener at årsregnskapet og konsernregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for selskapets stilling og resultat

Disponering av resultat

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

Oslo, 20. mai 2021

Gudmund Sørensen
Styrets leder / Daglig leder



Fazenda AS

Resultatregnskap for perioden 1. januar til 31. desember

<i>Morselskap</i>			<i>Note</i>	<i>Konsern</i>	
2020	2019			2020	2019
Kr 0	0	Driftsinntekt	8	Kr 8 521 578	7 086 433
		<i>Driftskostnad:</i>			
0	0	Lønn og sosial kostnad	4/13	7 132 063	7 069 310
0	0	Ordinær avskrivning	2	51 118	33 104
128 878	59 353	Annen driftskostnad	4,5	4 791 914	4 980 419
128 878	59 353	<i>Sum driftskostnad</i>		11 975 095	12 082 833
(128 878)	(59 353)	Driftsresultat		(3 453 517)	(4 996 400)
		<i>Finansinntekt og -kostnad:</i>			
141 408	(1 479 086)	Resultatandel datterselskap	15	0	0
18 962	24 572	Renteinntekt konsern		163 503	156 879
25 321	3 623	Annen renteinntekt		39 779	49 608
0	0	Annen finansinntekt		0	0
(649 999)	0	Nedskrivning finansielle anleggsmidler		0	0
(38 715)	(30 417)	Rentekostnad konsern		(594)	(1 433)
0	0	Annen rentekostnad		(74 318)	(849)
(1 163 481)	(835 030)	Annen finanskostnad		0	(1 073 030)
(1 666 504)	(2 316 338)	<i>Netto finansinntekt</i>		128 370	(868 825)
(1 795 382)	(2 375 691)	Ordinært resultat før skattekostnad		(3 325 147)	(5 865 225)
(17 847)	(13 546)	Skattekostnad på ordinært resultat	3	(17 847)	(13 546)
(1 777 535)	(2 362 145)	ÅRSRESULTAT		(3 307 300)	(5 851 679)
		Minoritetens andel av resultat		(891 301)	(1 494 205)
		<i>Overføringer:</i>			
(2 539 271)	(1 479 086)	Overført fond for vurderingsforskjeller			
0	0	Avsatt til utbytte			
761 736	(883 059)	Overført annen egenkapital			
(1 777 535)	(2 362 145)	Sum			



Fazenda AS

Balanse
pr. 31. desember

<i>Morselskap</i>			<i>Note</i>	<i>Konsern</i>	
	2020	2019		2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD					
Egenkapital					
<i>Innskutt egenkapital:</i>					
Kr	1 100 100	1 100 100	6	Kr 1 100 100	1 100 100
	610 091	610 091		610 091	610 091
	<u>1 710 191</u>	<u>1 710 191</u>		<u>1 710 191</u>	<u>1 710 191</u>
<i>Sum innskutt egenkapital</i>					
<i>Opptjent egenkapital:</i>					
	6 164 581	8 703 852		0	0
	2 293 801	1 247 116		5 814 260	8 130 275
	<u>8 458 382</u>	<u>9 950 968</u>		<u>5 814 260</u>	<u>8 130 275</u>
<i>Sum opptjent egenkapital</i>					
Minoritet					
	<u>10 168 573</u>	<u>11 661 159</u>	7	<u>10 137 205</u>	<u>13 444 505</u>
Sum egenkapital					
Gjeld					
<i>Annen langsiktig gjeld</i>					
	1 000 000	1 000 000	14	0	0
<i>Gjeld til konsernselskap</i>					
<i>Kortsiktig gjeld:</i>					
	1 090	241		207 847	195 894
	1 320 614	65 561	14	2 725 223	501 042
	0	0		0	0
	0	0		1 208 951	915 737
	0	0		0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>611 561</u>	<u>960 460</u>
	<u>1 321 704</u>	<u>65 802</u>		<u>4 753 582</u>	<u>2 573 133</u>
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>					
	<u>2 321 704</u>	<u>1 065 802</u>		<u>4 753 582</u>	<u>2 573 133</u>
Sum gjeld					
	<u>12 490 277</u>	<u>12 726 961</u>		<u>14 890 787</u>	<u>16 017 638</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD					

Oslo, 20. mai 2021

Gudmund Sørensen
Styrets leder / Daglig leder



Fazenda AS

Kontantstrømanalyse

				<i>Konsern</i>		
		2020	2019	2020	2019	
Kr	(1 795 382)	(2 375 691)		Kr	(3 325 147)	(5 865 225)
	0	0			0	(1 888 983)
	0	0			51 118	33 104
=		0			0	238 000
	(94)	0			499 080	3 021 815
	849	241			11 953	(628 657)
	4 100 526	2 314 113			1 438 318	(1 197 878)
	2 305 899	(61 337)			(1 324 678)	(6 287 824)
	0	0			369 825	2 046 867
	(1 202 500)	0			(29 921)	(83 042)
	284 949	0			0	0
	(917 551)	0			339 904	1 963 825
	(190 189)	(1 385 210)			1 302 187	(728 334)
	0	0			0	0
	(190 189)	(1 385 210)			1 302 187	(728 334)
	1 198 159	(1 446 547)			317 413	(5 052 333)
	129 552	1 576 099			5 546 443	10 598 776
	1 327 711	129 552			5 863 856	5 546 443



Fazenda AS

Noter til regnskapet 31. desember 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder.

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 ett år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld, er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelsespris og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Fordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. Andre fordringer er oppført til pålydende.

Leasing/leieavtaler

Årets leie er kostnadsført i regnskapet.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før 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.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter omfatter bankinnskudd.

Inntektsføring

Inntektsføring skjer når inntekten er opptjent. For suksessbaserte oppdrag, skjer inntektsføring når det ikke eksisterer noen usikkerhet om at transaksjonen vil bli gjennomført.

Klassifisering av balanseposter

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

Datterselskap

Datterselskaper er vurdert etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet. Morselskapets andel av resultatet er basert på de investerte selskapers resultat etter skatt med fradrag for interne gevinster og eventuelle avskrivninger på merverdi som skyldes at kostpris på aksjene var høyere enn den ervervede andelen av bokført egenkapital. I resultatregnskapet er resultatandelene vist under finansposter, mens eiendelene i balansen er vist under finansielle anleggsmidler.



Fazenda AS

Note 1 fortsetter.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Fazenda AS og datterselskapene Fazenda Securities AS (65%) og Fazenda Utvikling AS (65%). Konsernregnskapet er utarbeidet etter oppkjøpsmetoden.

Ved oppkjøpsmetoden elimineres kostpris for aksjer i datterselskap mot bokført egenkapital i datterselskapet. Merpris på oppkjøpstidspunktet er allokert til de eiendelene merprisen er relatert til. Ved konsolidering er alle transaksjoner og mellomværende mellom selskapene eliminert.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsordning pensjonsordning, og har således ingen balanseført forpliktelse.

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.

Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser ansees som tilfredsstillende gitt rådende markedsforhold. Brutto kreditrisiko på balansedagen utgjør totalt kr 2,3 millioner for selskapet. Selskapet har ikke gjort spesielle tiltak for å minimere risikoen.

Likviditetsrisiko

Forfallstidspunkter for kundefordringer opprettholdes. Selskapet har ingen betydelige leverandøraftaler. Selskapet anser likviditetsrisikoen for å være middels da selskapet har lite lån, men noe stram arbeidskapital.

Note 2 Varige driftsmidler

Morselskapet	Inventar/			Sum
	Tomt	Kunst	Driftstilbehør	
Anskaffelseskost pr 01.01.	0	0	0	0
Tilgang	1 000 000	202 500	0	1 202 500
Avgang		0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 000 000	202 500	0	1 202 500
Akk. avskrivninger 01.01	0	0	0	0
Årets avskrivninger	0	0	0	0
Akk. avskrivninger 31.12.	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12	1 000 000	202 500	0	1 202 500

Avskrivningssats Ingen Ingen 3 - 5 år

Konsern	Inventar/			Sum
	Tomt	Kunst	Driftstilbehør	
Anskaffelseskost pr 01.01.	1 000 000	337 864	2 474 716	3 812 580
Tilgang	1 000 000	0	29 921	1 029 921
Avgang	(1 000 000)	0	0	(1 000 000)
Anskaffelseskost 31.12.	1 000 000	337 864	2 504 637	3 842 501
Akk. avskrivninger 01.01	0	0	2 386 656	2 386 656
Årets avskrivninger	0	0	51 118	51 118
Akk. avskrivninger 31.12.	0	0	2 437 774	2 437 774
Bokført verdi 31.12	1 000 000	337 864	66 863	1 404 727

Avskrivningssats Ingen Ingen 3 - 5 år



Fazenda AS

Note 3 Skatt

Morselskapet

Årets skattekostnad består av:	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	(17 847)	(13 546)
Skatteeffekt konsernbidrag ført mot utsatt skatt	0	0
Sum	(17 847)	(13 546)

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2020	2019
Resultat før skattekostnad	(1 795 382)	(2 375 691)
Permanente forskjeller	(99 221)	1 479 086
Tap ved salg av aksjer	1 163 481	835 030
Nedskrivning finansielle eiendeler	649 999	0
Endring midlertidige forskjeller (inkl underskudd til fremføring)	81 123	61 575

Årets skattegrunnlag 0 0

Betalbar skatt (22%) 0 0

Oversikt over midlertidige forskjeller:	Endring	31.12.20	31.12.19
Underskudd til fremføring	(81 123)	(745 668)	(664 545)
Utsatt skattefordel (22%)	(17 847)	(164 047)	(146 200)

Konsern

Årets skattekostnad består av:	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	(17 847)	(13 546)
Sum	(17 847)	203 735

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2020	2019
Resultat før skattekostnad	(3 325 147)	(5 865 225)
Tap salg av aksjer	1 163 481	835 030
Nedskrivning finansielle eiendeler	649 999	0
Tilbakeføring korreksjonsinntekt	141 408	(1 479 086)
Permanente forskjeller	(331 477)	1 872 089
Endring midlertidige forskjeller (inkl underskudd til fremføring)	1 701 736	4 637 192

Årets skattegrunnlag 0 0

Betalbar skatt (22%) 0 0

Oversikt over midlertidige forskjeller:	Endring	31.12.20	31.12.19
Driftsmidler mm.	23 529	(19 556)	(43 085)
Underskudd til fremføring	(2 883 483)	(7 469 130)	(4 585 647)
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 778 831	6 743 018	3 964 187
Netto midlertidige forskjeller	(81 123)	(745 668)	(664 545)
Utsatt skattefordel (22%)	(17 847)	(164 047)	(146 200)

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel i datterselskapene Fazenda Securities AS og Fazenda Utvikling AS.



Fazenda AS

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Konsern	2020	2019
Lønn	5 597 749	5 535 171
Arbeidsgiveravgift	840 404	846 401
Pensjonskostnader	245 170	248 291
Finansskatt	134 695	116 563
Annen godtgjørelse	314 045	322 884
Sum	7 132 063	7 069 310

Antall årsverk	7	8
----------------	---	---

Lån/ytelser til styret	2020	2019
Lønn/bonus	767 320	727 320
Annen godtgjørelse	44 687	22 051
Sum	812 007	749 371

Styrets leder er ansatt i konsernet og mottar lønn for arbeidsinnsats.

Det er ikke gitt andre ytelser, ytet lån eller annen sikkerhetsstillelse ovenfor noen styremedlemmer eller nærstående av disse.

Ledelsen i konsernet deltar i den generelle pensjonsordningen i selskapet som er beskrevet i pensjonsnoten. Det er ikke avtalt noe form for bonuser, opsjonsprogram eller etterlønnsordninger 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.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar fordeler seg som følger (ekskl mva):

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Ordinær revisjon	53 800	38 000	126 872	174 500
Andre attestasjonstjenester	4 200	7 800	41 365	23 500
Sum	58 000	45 800	168 237	198 000

Note 5 Leasing/leieavtaler - Konsern

Leieobjekt	Avtalens periode	Årlig leie
Lokalleie pr. år.	1.7.2016 - 19.3.2020	1 044 022
Lokalleie pr. år.	19.3.2020-19.3.2023	1 600 000

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjekapitalen består av følgende aksjer	11 001	100	1 100 100

Selskapets aksjonærer pr 31.12. er:

Aksjonær	Eierinteresser i aksjonær	Antall	%
GTS Invest AS	Gudmund Sørensen (styrets leder)	11 001	100 %

Alle aksjer gir de samme rettigheter i selskapet.

Det er ikke ytet lån eller annen sikkerhetsstillelse ovenfor noen av selskapets aksjonærer eller nærstående av disse.



Fazenda AS

Note 7 Egenkapital

Årets endring i egenkapitalen - Morselskap

	Aksjekapital	Overkurs	FFV	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	1 100 100	610 091	8 703 852	1 247 115	11 661 159
Fusjon				284 949	284 949
Årets overskudd			(2 539 271)	761 736	(1 777 535)
Egenkapital 31.12	1 100 100	610 091	6 164 581	2 293 800	10 168 573

Årets endring i egenkapitalen - Konsern

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	1 100 100	610 091	11 734 314	13 444 505
Årets overskudd			(3 307 300)	(3 307 300)
Egenkapital 31.12	1 100 100	610 091	8 427 014	10 137 205

Note 8 Salgsinntekter

	2020	2019
Salgsinntekt fra konsesjonsbelagte tjenester	4 325 000	2 659 100
Rådgivningstjenester	879 750	-
Andre tjenester	3 316 828	4 427 333
Sum	8 521 578	7 086 433
Geografisk inndelt:		
Norge	8 521 578	7 086 433

Note 9 Bundet bankinnskudd

Av konsernets bankinnskudd er kr 727 965 innestående på skattetrekkskonto pr 31.12.
I tillegg består bankinnskudd i konsernet pr 31.12 av en depositumskonto for husleie med kr 617 606,-.

Note 10 Gjeld og garantiforpliktelser

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

Note 11 Valutarisiko

Konsernet har norske kroner som sin basisvaluta. Konsernet har ikke hatt virksomhetsinntekter i utenlandsk valuta. Dermed har det heller ikke vært nødvendig med sikring mot valutaeksponering.

Note 12 Miljøforhold

Konsernet har ingen forpliktelser knyttet til miljørelaterte forhold.

Note 13 Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

Konsernet har pensjonsordning som omfatter i alt 7 personer ved regnskapsårets slutt. Ordningen er en innskuddsbasert ordning. Den innskuddsbaserte ordninger er avtalt til å utgjøre 2,5% av bruttolønn.

Konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Fazenda AS

Note 14 Konsernmellomværende

Konsernet har mellomværende med morselskapet GTS Invest AS og andre selskaper eiet av GTS Invest AS som ikke er en del av dette konsernet.

Fordringer på andre konsernselskaper:

	Forfall	Morselskap		Konsern	
		2020	2019	2020	2019
Grundingen Invest AS	> 1 år	0	0	1 000 000	1 100 000
GTS Invest AS	> 1 år	1 012 614	0	2 012 614	1 000 000
Fazenda Utvikling AS	> 1 år	1 121 348	0	0	0
Fazenda Assset Management AS	< 1år	0	843 639	0	0
Fazenda Securities AS	< 1år	77 792	0	0	0
Fazenda Utvikling AS	< 1år	77 792	0	0	0
Stokmarknes Handelseiendom	< 1år	0	665	0	665
Grundingen Invest AS	< 1 år	0	0	10 045	0
Sum		2 289 546	844 304	3 022 659	2 100 665

Gjeld til andre konsernselskaper:

	Forfall	Morselskap		Konsern	
		2020	2019	2020	2019
Fazenda Securities AS	> 1 år	1 000 000	1 065 651	0	0
Fazenda Securities AS	< 1 år	1 320 614	0	0	0
Grundingen Invest AS	> 1 år	0	0	2 725 223	501 042
Sum		2 320 614	1 065 651	2 725 223	501 042

Det er ikke ytet sikkerhetstillelser eller garantier for konsernselskaper.

Note 15 Investering i datterselskap

	Fazenda Securities AS	Fazenda Utvikling AS
Anskaffelsestidspunkt	07.09.2004	20.03.2015
Forretningskontor	Oslo	Oslo
Eierandel/stemmandel i %	65 %	65 %
Tilgang/avgang i perioden	35 %	0 %
Anskaffelseskost	2 770 845	650 000
Innskutt egenkapital i løpet av året	0	0
Selskapets egenkapital 01.01 (100%)	11 325 369	(1 028 115)
Selskapets egenkapital 31.12 (100%)	11 542 919	(4 077 908)
Selskapets resultat (100%)	503 217	(3 049 792)
Resultatført resultatandel	141 407	0
Balanseført verdi	7 496 377	1

Note 16 Fusjon

Fazenda AS har per 31. oktober 2020 innfusjonert det heleide datterselskapet Fazenda Development AS. Fusjonen er gjennomført etter reglene om forenklet mor-datterfusjon i Aksjeloven, og det er ikke utstedt vederlag. Som følge av at overdragende selskap var heleid datterselskap av overtakende, er fusjonen regnskapsført etter reglene om konsernkontinuitet.



Til generalforsamlingen i Fazenda AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Fazenda AS'** årsregnskap som viser et underskudd for selskapsregnskapet på NOK 1 777 535 og et underskudd for konsernregnskapet på NOK 3 307 300 og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til **Fazenda AS** per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet **Fazenda AS** per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av Informasjon i styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Side 1 av 3

Adresse:
Postb. 1942 Vikta
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



Uavhengig revisors beretning for Fazenda AS



I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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, feilpresentasjoner 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 hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen.
- 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre

Side 2 av 3

Adresse:
Postb. 1942 Vikå
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



Uavhengig revisors beretning for Fazenda AS



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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte årsregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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, forskrift og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 20. mai 2021

PARTNER REVISJON AS

Anne Gudrid Tomterstad
Statsautorisert revisor

Side 3 av 3

Adresse:
Postb. 1942 Viken
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