



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	919 829 486
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FAKSCO INVEST AS
Forretningsadresse:	Ole Jullums gate 18 6510 KRISTIANSUND N

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Oddvar Faksvåg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.07.2022

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, 24.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	29 720	47 562
Sum kostnader		29 720	47 562
Driftsresultat		-29 720	-47 562
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		10 000 000	
Annen renteinntekt		210 228	529 303
Annen finansinntekt	3	244 689	93 022
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		3 059 436	874 099
Verdiøkning av andre finansielle oml.m.			647 679
Sum finansinntekter		13 514 353	2 144 103
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		18 441	12 854
Annen rentekostnad			778
Sum finanskostnader		18 441	13 632
Netto finans		13 495 912	2 130 471
Ordinært resultat før skattekostnad		13 466 192	2 082 910
Skattekostnad på ordinært resultat	6	61 269	247 412
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 404 923	1 835 498
Årsresultat		13 404 923	1 835 498
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 404 923	1 835 498
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		4 000 000	
Ordinært utbytte			5 000 000
Overføringer annen egenkapital		9 404 923	-3 164 502



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		13 404 923	1 835 498



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1,7	9 715 606	9 715 606
Obligasjoner			2 301 023
Sum finansielle anleggsmidler		9 715 606	12 016 629
Sum anleggsmidler		9 715 606	12 016 629
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		20 000 000	12 648 984
Sum fordringer		20 000 000	12 648 984
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	7 865 869	5 248 877
Markedsbaserte obligasjoner	1	48 904 123	46 020 642
Sum investeringer		56 769 991	51 269 519
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10,11	43 689 624	44 730 046
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 689 624	44 730 046
Sum omløpsmidler		120 459 615	108 648 549
SUM EIENDELER		130 175 221	120 665 178

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Selskapskapital	12,13	30 000	30 000
Overkurs	13	4 028 550	4 028 550
Sum innskutt egenkapital		4 058 550	4 058 550
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	120 702 871	111 297 948
Sum opptjent egenkapital		120 702 871	111 297 948
Sum egenkapital		124 761 421	115 356 498
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	61 269	247 412
Utbytte		4 000 000	5 000 000
Kortsiktig konserngjeld		61 268	61 268
Annen kortsiktig gjeld	7,11	1 291 263	
Sum kortsiktig gjeld		5 413 800	5 308 680
Sum gjeld		5 413 800	5 308 680
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		130 175 221	120 665 178



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,2	68 230 089	68 143 038
Sum inntekter		68 230 089	68 143 038
Kostnader			
Varekostnad	3	47 861 554	45 591 508
Lønnskostnad	4	5 545 740	5 323 160
Avskrivning på varige driftsmidler	5	973 402	1 051 193
Annen driftskostnad	4	2 509 103	2 093 178
Sum kostnader		56 889 798	54 059 039
Driftsresultat		11 340 291	14 084 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 025 004	1 585 407
Annen finansinntekt	3	4 979 978	93 022
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		3 059 436	874 099
Verdiøkning av andre finansielle oml.m.			647 679
Sum finansinntekter		9 064 418	3 200 207
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		18 441	12 854
Annen rentekostnad		636 202	726 432
Annen finanskostnad			4 458 690
Sum finanskostnader		654 643	5 197 976
Netto finans		8 409 775	-1 997 769
Ordinært resultat før skattekostnad		19 750 066	12 086 231
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 623 991	2 327 231
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 126 075	9 759 000
Årsresultat		16 126 075	9 759 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 126 075	9 759 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		4 000 000	
Ordinært utbytte			5 000 000
Udekket tap		91 539	561 058
Overføringer annen egenkapital		12 034 537	4 197 943
Sum overføringer og disponeringer		16 126 075	9 759 001



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	1,5	118 000	
Sum immaterielle eiendeler		118 000	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,5	8 032 618	7 936 776
Maskiner og anlegg	1,5	68 338	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,5	329 439	1 295 797
Sum varige driftsmidler		8 430 395	9 232 573
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1,7		
Obligasjoner			2 301 023
Sum finansielle anleggsmidler			2 301 023
Sum anleggsmidler		8 548 395	11 533 596
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,8	11 610 000	9 025 618
Sum varer		11 610 000	9 025 618
Fordringer			
Kundefordringer	1	9 987 340	9 298 015
Andre fordringer	1,9	985 731	500 000
Konsernfordringer			10 000 000
Sum fordringer		10 973 071	19 798 015
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	7 865 869	5 248 877
Markedsbaserte obligasjoner	1	48 904 123	46 020 642
Sum investeringer		56 769 991	51 269 519
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10,11	116 529 567	156 380 377
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		116 529 567	156 380 377
Sum omløpsmidler		195 882 630	236 473 529
SUM EIENDELER		204 431 024	248 007 125
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12,13	30 000	30 000
Overkurs	13	4 028 550	4 028 550
Sum innskutt egenkapital		4 058 550	4 058 550
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	141 112 441	128 986 366
Sum opptjent egenkapital		141 112 441	128 986 366
Sum egenkapital		145 170 991	133 044 916
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	120 221	144 195
Sum avsetninger for forpliktelser		120 221	144 195
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		120 221	144 195
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 520 328	3 790 053
Betalbar skatt	6	3 647 965	2 218 922
Skyldig offentlige avgifter		3 764 517	2 320 404
Utbytte		4 000 000	5 000 000
Kortsiktig konserngjeld			10 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7,11	40 207 002	91 488 633
Sum kortsiktig gjeld		59 139 812	114 818 013



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		59 260 033	114 962 208
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		204 431 024	248 007 124



Til generalforsamlingen i Faksco Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Faksco Invest AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på selskapsregnskapet med kr 13 404 923, og et overskudd på kr 16 126 075 i konsernregnskapet.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettvise bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Norvik Revisjon AS
Revisorregisteret/Foretaksnummer Org.nr 823 191 022 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Adresse: Storgata 41, 6508 Kristiansund
Tlf. 45 83 57 07
cato@norvikrevisjon.no
www.norvikrevisjon.no



Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen og annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

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

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

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

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelse om samfunnsansvar.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 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 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>

Kristiansund, 03.08.2022
Norvik Revisjon AS

Cato Norvik

Cato Norvik
Daglig leder og Statsautorisert revisor



Faksco Invest AS

Årsberetning 2021

Generelt om virksomheten

Selskapet er et holdingselskap som driver sin virksomhet i Kristiansund og Gjemnes.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Kr. Faksvåg AS, Einnesvegen 1 AS og Geworbnerholmen ANS. Selskapene driver med import og salg av dekk og hjulutstyr til landbruk samt utleie av næringseiendommer. Selskapene er lokalisert i Kristiansund og Gjemnes.

Utvikling i resultat og stilling samt sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Konsernet	2021	2020
Driftsinntekter	68 230 089	68 143 038
Driftsresultat	11 340 291	14 084 000
Årsresultat	16 126 075	9 759 000

	2021	2020
Balansesum	204 431 024	248 007 125
Egenkapital	145 170 991	133 044 917
Egenkapitalprosent	71,01	53,65
Totalkapital	204 431 024	248 007 125

Morselskapet	2021	2020
Driftsinntekter	0	0
Driftsresultat	(29 720)	(47 562)
Årsresultat	13 404 923	1 835 498

	2021	2020
Balansesum	130 175 221	120 665 178
Egenkapital	124 761 421	115 356 498
Egenkapitalprosent	95,84	95,60
Totalkapital	130 175 221	120 665 178

Selskapets likviditet og arbeidskapital er god. I notene framgår kontantstrømpoppstillingen som viser kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter og finansieringsaktiviteter for morselskapet og konsernregnskapet.

Konsernet driver i all hovedsak import og produksjon av dekk og hjulutstyr til landbruk, skogbruk, industri og anleggsvirksomhet. I tillegg til dette driver konsernet med utleie av næringseiendommer. Økonomisk risiko og usikkerhet er hovedsakelig knyttet til utviklingen i norsk landbruk og norsk økonomi generelt.

Omsetning innenfor eiendomsdrift er knyttet til utleie av næringseiendommer. Utleien skjer i Kristiansund og Gjemnes. Langsiktige leieavtaler sikrer stabil inntekt av eiendommene.



Faksko Invest AS

Årsberetning 2021

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Rettvisende bilde

Styret mener årsregnskapet for 2021 gir en rettvisende oversikt over utviklingen i selskapene, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Finansiell risiko

Selskapets finansielle risiko er først og fremst knyttet til valutavvingninger, da varekjøp og innsatsfaktorer til produksjonen foretas i euro og amerikanske dollar. Selskapet benytter ikke terminkontrakter. Konsernets lån er i utenlandsk valuta og med flytende rente. Kredittrisikoen anses begrenset da selskapets kunder i hovedsak er store og anerkjente selskaper. Likviditetsrisikoen anses også svært begrenset.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning. Likviditeten i konsernet er meget god.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Verken morselskapet eller konsernet driver egen forskning og utvikling etter den regnskapsmessige definisjonen. Utviklingsaktivitetene er begrenset til videreutvikling av selskapets produkter.

Arbeidsmiljø og personale

Styret og daglig leder mener arbeidsmiljøet i konsernets virksomheter er tilfredsstillende, men vurderer løpende behovet for iverksettelse av tiltak for forbedringer.

Sykefraværet i konsernet var på totalt ca. 4,5 % i 2021. Økningen fra foregående år skyldes i stor grad en ansatt som var sykemeldt i 4 mnd.

Det har i regnskapsåret ikke forekommet alvorlige arbeidsuhell eller ulykke, verken i morselskapet eller datterselskapene.

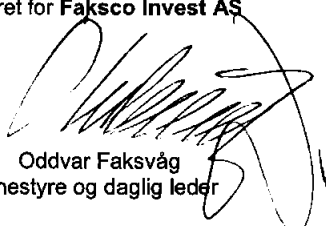
Likestilling mellom kjønnene

Det er ingen ansatte i morselskapet. Av totalt antall ansatte i konsernet, er 9 menn (90%). Styret består av 1 mann (100 %). Styrene i datterselskaper har 100 % menn. Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder.

Miljørapport - ytre miljø

Morselskapet forurenser ikke det ytre miljø. Selskaper i konsernet forurenser det ytre miljøet i begrenset grad.

Kristiansund den 30.06.22.
I styret for **Faksko Invest AS**


Oddvar Faksvåg
Enestyre og daglig leder



Faksco Invest AS

Noter

Kontantstrømoppstilling

Selskapsregnskapet

	2 021	2 020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad		
Ord. resultat før skatt	13 466 192	2 082 910
Sum Resultat før skattekostnad	13 466 192	2 082 910
- Periodens betalte skatt	247 412	411 866
+/- Verdiendring aksjer og obligasjoner	-3 040 995	-526 417
+/- Endring i kundefordringer	0	0
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	-3 830 901	4 076 285
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	6 346 884	5 220 912
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler	0	1 730 317
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-1 321 431	4 903 259
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	1 321 431	-6 633 576
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbetalinger av utbytte	8 708 737	0
+ Innbetaling ved opptak av annen gjeld (korts/langs.)		
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-8 708 737	0
= Netto endring i kontanter mv	-1 040 422	-1 412 664
+ Beholdning av kontanter 01.01.	44 730 046	46 142 710
= Kontantbeholdning 31.12.	43 689 624	44 730 046
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	43 689 624	44 730 046
= Beholdning av kontanter mv 31.12.	43 689 624	44 730 046



Faksko Invest AS

Noter

Kontantstrømoppstilling

Konsernselskapet

	2 021	2 020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	19 750 066	12 086 231
- Periodens betalte skatt	-2 218 922	-3 602 632
+ Ordinære avskrivninger	973 402	1 051 193
+/- Verdiendring aksjer og obligasjoner	-3 040 995	-526 417
+/- Endring i varelager	-2 584 382	-2 576 249
+/- Endring i kundefordringer	689 325	2 726 451
+/- Endring i leverandørgjeld	3 730 275	360 101
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	-4 715 094	67 074
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	12 583 675	9 585 752
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	266 613	0
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	0
-Utbet. ved kjøp av aksjer og obligasjoner		1 730 317
-Utbetalinger ved kjøp andre investeringer		-2 559 942
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-289 224	829 625
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbetalinger av utbytte	0	0
+ Innbetaling ved opptak av annen gjeld (korts./langs.)	-52 145 261	11 049 713
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-52 145 261	11 049 713
= Netto endring i kontanter mv	-39 850 810	21 465 090
+ Beholdning av kontanter 01.01.	156 380 377	134 915 287
= Kontantbeholdning 31.12.	116 529 567	156 380 377
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	116 286 918	156 015 567
+ Skattetrekkingskudd o.l. pr 31.12.	242 649	364 809
= Beholdning av kontanter mv 31.12.	116 529 567	156 380 376



Faksko Invest AS

Noter

Note 1 - Salgsinntekt

Selskapsregnskapet og konsernregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Faksko Invest AS og de heleide datterselskapene Kr. Faksvåg AS, Einnesvegen 1 AS og Geworbenholmen ANS. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskaper basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som føres opp i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Investering i datterselskap er regnskapsført etter kostmetoden.

Investering i tilknyttet selskap er regnskapsført etter kostmetoden.

Varige driftsmidler og finansielle anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved anskaffelse av driftsmidlet.

Innredning og påkostning på leide lokaler balanseføres og avskrives over leiekontraktens løpetid.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrig påregnelig tapsrisiko. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi.

Markedsaksjer

Markedsbaserte aksjer vurderes til virkelig verdi (markedsverdi prinsippet). Urealisert og realisert gevinst og tap er klassifisert i resultatregnskapet på linjen verdireduksjon av markedsb. finansielle oml.midler.

Leasingavtaler

Leasingavtaler er ikke balanseført. Selskapet har kun operasjonell leasing. Leieavtalen gir leietaker mot betaling en bruksrett til en eiendel for en nærmere angitt periode. Ved utløpet av leieperioden må leietaker levere eiendelen tilbake til utleier eller inngå en avtale om videre leie eller kjøp av eiendel.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er omregnet til valutakursen på balansedagen 31.12. Endringer i valutakurser ved regnskapsføring av transaksjoner og balanseposter i utenlandsk valuta er presentert som agio under annen finansinntekt og annen finanskostnad. Valutagevinster og -tap knyttet til poster som inngår i varekretsløpet er presentert som vareforbruk.

Pensjoner

Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskap. Selskapet har bare innskuddsplaner. Ved innskuddsplaner har selskapet ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er blitt betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller. Forskuddsbetalte innskudd bokføres som en eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige premiebetalinger.



Faksko Invest AS

Noter

Garantier og reklamasjoner

Garantiarbeid/reklamasjoner knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Avsetning for garantiansvar er ført opp under "Annen kortsiktig gjeld", og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Kontantstrømsoppstilling

Ved utarbeidelse av kontantstrømanalysen er den indirekte metode benyttet.

Nærstående parter

Opplysning om hvem som er selskapets nærstående parter og transaksjoner med disse fremgår av note 10 og 15.

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 forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av ligningsmessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til framføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og skattefordel nettoføres i balansen.



Faksco Invest AS

Noter

Note 2 - Salgsinntekt fordelt på geografisk marked

Konsernregnskapet	2021	2020
Salgsinntekt Norge	68 230 089	68 143 038
Salgsinntekt utlandet	0	0
Sum salgsinntekt	68 230 089	68 143 038

Note 3 - Varekostnad

Konsernregnskapet

Finansposter

Resultatført valutagevinst	4 735 289
Resultatført valutatap	0

Vareforbruk

Resultatført valutagevinst	69 541
Resultatført valutatap	0

Note 4 - Lønnskostnad

Selskapsregnskapet

Godtgjørelse til ledelsen

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Pensjoner

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Honorar til revisor

	2021
Lovpålagt revisjon	9 965
Andre attestasjonstjenester	0
Skatterådgivning	0
Andre tjenester, herunder teknisk bistand med Offisielt regnskap og likningspapirer	19 280
Sum	29 245



Faksko Invest AS

Noter

Konsernregnskapet

Lønnskostnaden består av følgende poster:	2021	2020
Lønn	4 702 779	4 656 385
Arbeidsgiveravgift	541 471	478 975
#Pensjonskostnader	433 006	205 907
#Andre lønnsrelaterte ytelser	-131 517	-18 107
Lønnskostnad	5 545 740	5 323 160
Gjennomsnittlig antall årsverk	8	9

Godtgjørelser til ledelsen	Daglig leder	Styret
Lønn	622 241	
Bonus	0	
Pensjonsforpliktelse	0	
Annen godtgjørelse	183 552	

Pensjoner

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ordningen er innskuddsbasert, og periodens pensjonskostnad er lik påløpt innskudd. Selskapet har ingen pensjonsforpliktelse utover innskuddsbetalingen. Av årets pensjonskostnad utgjør premie til obligatorisk tjenestepensjon kr. 216 503.

Honorar til revisor

	2021	2020
Lovpålagt revisjon	51 965	55 202
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning	0	0
Andre tjenester, herunder teknisk bistand med Offisielt regnskap og likningspapirer	28 332	30 768
Sum	70 332	85 970



Faksco Invest AS

Noter

Note 5 - Avskrivning på varige driftsmidler

Konsernregnskapet

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	16 594 079	833 608	4 469 601	21 897 288
+ Tilgang	120 000	0	0	146 613	266 613
- Avgang		0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	120 000	16 594 079	833 608	4 616 214	22 163 901
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	7 850 276	728 226	4 086 213	12 664 715
+ Ordinære avskrivninger	2 000	711 186	59 655	200 562	973 403
+ Avskr. på oppskrivning		0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning		0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger		0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 000	8 561 462	787 881	4 286 775	13 638 118
Balanseført verdi pr 31/12	118 000	8 032 618	68 337	329 439	8 548 394
	20-20	6-10	20-20	10-33	



Faksco Invest AS

Noter

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Selskapsregnskapet

	2021	2020
Betalbar skatt	61 269	247 412
For lite avsatt tidligere år i overdragende selskap	0	247 412
Samlede ordinære skattekostnader	61 269	247 412

Det er ingen midlertidige forskjeller i 2021.

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2021

Beregnet skatt av årets resultat	61 269
= Sum betalbar skatt	61 269
= Ordinær skattekostnad	61 269

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	61 269
= Betalbar skatt i balansen	61 269

Konsernregnskapet

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2021

Beregnet skatt av årets resultat	3 647 965
= Sum betalbar skatt	3 647 965
+ endring i utsatt skatt	-17 863
+ endring i utsatt skattefordel	-6 111
= Ordinær skattekostnad	3 623 991

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	3 647 965
= Betalbar skatt i balansen	3 647 965

Spesifikasjon av grunnlag utsatt skattefordel

	31.12.21	31.12.20	Endring
Grunnlag utsatt skatt	1 044 188	1 125 383	-81 195
Grunnlag utsatt skattefordel	-497 731	-469 950	-27 781
Nto. grunnlag utsatt skatt	546 457	655 433	-108 976
Utsatt skatt 22%	120 221	144 195	-23 974



Faksko Invest AS

Noter

Note 7 - Investeringer i datterselskap

Selskapsregnskapet

Selskapet har følgende datterselskap:

	Eierandel/	Resultat	EK	Bokført verdi
Kr Faksvåg AS, Kristiansund	100%	12 127 876	18 952 399	5 894 500
Einnesvegen 1 AS, Kristiansund	100%	501 738	8 617 961	1 000 000
Geworbnerholmen ANS, Kristiansund	98%	91 539	1 469 259	2 821 106

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktige fordringer	20 000 000	10 000 000
Kortsiktig gjeld	61 268	61 268

Det er ikke stilt garantier eller sikkerhetsstillelser til fordel for datterselskap.

I regnskapsåret 2020 har ingen interne transaksjoner mellom morselskap og datterselskaper funnet sted.

Note 8 - Varer

Konsernregnskapet

	2021	2020
Lager av råvarer	0	0
Lager av varer under tilvirkning	0	0
Lager av innkjøpte handelsvarer	11 610 000	9 025 618
Sum varer	11 610 000	9 025 618

Varer er vurdert til kostpris.

Note 9 - Lån til ansatte

Det var i ved utgangen av regnskapsåret 2021 ytt lån til 1 ansatt, saldo kr. 448 333.

Opprinnelig lånebeløp: 440 000
Betalte avdrag i 2021 utgjør kr 0.

Lånet renteberegnes med 2,5% rente.
Beregnete renter utgjør kr 8 333 i 2021.



Faksco Invest AS

Noter

Note 10 - Bundne midler

Konsernregnskapet

I posten inngår bunden bankinnskudd med kr. 242 649 pr. 31.12.21 og kr 364 809 pr. 31.12.20.

Note 11 - Gjeld og pantstillelser

Konsernregnskapet

Gjeld som forfaller senere enn fem år	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Gjeld sikret ved pant		
Annen kortsiktig gjeld (valutagjeld)	38 363 949	90 509 210
Garantistillelser:	0	0
Sum gjeld og garantistillelser som er sikret ved pant	<u>38 363 896</u>	<u>90 509 210</u>

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler

Bankinnskudd	69 770 430	107 902 032
Kundefordringer	9 987 340	9 298 015
Varelager	11 610 000	9 025 618
Driftsløsøre	397 777	488 769
Bygninger	521 145	807 027
Sum	<u>92 286 692</u>	<u>127 371 461</u>

Note 12 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Det er kun en aksjonær:

Aksjonærens navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Oddvar Faksvåg	daglig leder/ styreleder	300	100%



Faksko Invest AS

Noter

Note 13 - Egenkapital

Selskapsregnskapet

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	30 000	4 028 550	111 297 948	115 356 498
Årets resultat			13 404 923	9 404 923
Tilleggsutbytte			-4 000 000	-4 000 000
Egenkapital 31.12	<u>30 000</u>	<u>4 028 550</u>	<u>120 702 871</u>	<u>124 761 421</u>

Konsernregnskapet

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	30 000	4 028 550	128 986 366	133 044 917
Årets resultat			13 404 923	9 404 923
Tilleggsutbytte			-4 000 000	-4 000 000
Egenkapital 31.12	<u>30 000</u>	<u>4 028 550</u>	<u>120 702 871</u>	<u>124 761 421</u>



Faksco Invest AS

Noter

Kontantstrømoppstilling

Selskapsregnskapet

	2 021	2 020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad		
Ord. resultat før skatt	13 466 192	2 082 910
Sum Resultat før skattekostnad	13 466 192	2 082 910
- Periodens betalte skatt	247 412	411 866
+/- Verdiendring aksjer og obligasjoner	-3 040 995	-526 417
+/- Endring i kundefordringer	0	0
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	-3 830 901	4 076 285
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	6 346 884	5 220 912
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler	0	1 730 317
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-1 321 431	4 903 259
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	1 321 431	-6 633 576
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbetalinger av utbytte	8 708 737	0
+ Innbetaling ved opptak av annen gjeld (korts/langs.)		
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-8 708 737	0
= Netto endring i kontanter mv	-1 040 422	-1 412 664
+ Beholdning av kontanter 01.01.	44 730 046	46 142 710
= Kontantbeholdning 31.12.	43 689 624	44 730 046
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	43 689 624	44 730 046
= Beholdning av kontanter mv 31.12.	43 689 624	44 730 046



Faksko Invest AS

Noter

Kontantstrømoppstilling

Konsernselskapet

	2 021	2 020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	19 750 066	12 086 231
- Periodens betalte skatt	-2 218 922	-3 602 632
+ Ordinære avskrivninger	973 402	1 051 193
+/- Verdiendring aksjer og obligasjoner	-3 040 995	-526 417
+/- Endring i varelager	-2 584 382	-2 576 249
+/- Endring i kundefordringer	689 325	2 726 451
+/- Endring i leverandørgjeld	3 730 275	360 101
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	-4 715 094	67 074
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	12 583 675	9 585 752
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	266 613	0
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	0
- Utbet. ved kjøp av aksjer og obligasjoner		1 730 317
- Utbetalinger ved kjøp andre investeringer		-2 559 942
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-289 224	829 625
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbetalinger av utbytte	0	0
+ Innbetaling ved opptak av annen gjeld (korts./langs.)	-52 145 261	11 049 713
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-52 145 261	11 049 713
= Netto endring i kontanter mv	-39 850 810	21 465 090
+ Beholdning av kontanter 01.01.	156 380 377	134 915 287
= Kontantbeholdning 31.12.	116 529 567	156 380 377
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	116 286 918	156 015 567
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	242 649	364 809
= Beholdning av kontanter mv 31.12.	116 529 567	156 380 376



Faksco Invest AS

Resultatregnskap

		Konsernet		Morselskap	
	Note	2021	2020	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
Driftsinntekter					
Salgsinntekt	1,2	68 230 089	68 143 038	0	0
Sum driftsinntekter		68 230 089	68 143 038	0	0
Driftskostnader					
Varekostnad	3	47 861 554	45 591 508	0	0
Lønnskostnad	4	5 545 740	5 323 160	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler	5	973 402	1 051 193	0	0
Annen driftskostnad	4	2 509 103	2 093 178	29 720	47 562
Sum driftskostnader		56 889 798	54 059 039	29 720	47 562
DRIFTSRESULTAT		11 340 291	14 084 000	(29 720)	(47 562)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER					
Finansinntekter					
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		3 059 436	874 099	3 059 436	874 099
Verdiøkning av andre finansielle oml.m.		0	647 679	0	647 679
Inntekt på investering i datterselskap		0	0	10 000 000	0
Annen renteinntekt		1 025 004	1 585 407	210 228	529 303
Annen finansinntekt	3	4 979 978	93 022	244 689	93 022
Sum finansinntekter		9 064 418	3 200 207	13 514 353	2 144 103
Finanskostnader					
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		18 441	12 854	18 441	12 854
Annen rentekostnad		636 202	726 432	0	778
Annen finanskostnad		0	4 458 690	0	0
Sum finanskostnader		654 643	5 197 976	18 441	13 632
NETTO FINANSPOSTER		8 409 775	(1 997 769)	13 495 912	2 130 471
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		19 750 066	12 086 231	13 466 192	2 082 910
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 623 991	2 327 231	61 269	247 412
ORDINÆRT RESULTAT		16 126 075	9 759 000	13 404 923	1 835 498
ÅRSRESULTAT		16 126 075	9 759 000	13 404 923	1 835 498
OVERF. OG DISPONERINGER					
Avsatt til ordinært utbytte		0	5 000 000	0	5 000 000
Tilleggsutbytte		4 000 000	0	4 000 000	0
Overføringer annen egenkapital		12 034 537	4 197 943	9 404 923	(3 164 502)
Fremføring av udekket tap		91 539	561 058	0	0
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		16 126 075	9 759 001	13 404 923	1 835 498



Faksko Invest AS

Balanse pr. 31. desember 2021

	Note	Konsernet		Morselskap	
		2021	2020	2021	2020
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
Immaterielle eiendeler					
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	1,5	118 000	0	0	0
Sum immaterielle eiendeler		118 000	0	0	0
Varige driftsmidler					
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,5	8 032 618	7 936 776	0	0
Maskiner og anlegg	1,5	68 338	0	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,5	329 439	1 295 797	0	0
Sum varige driftsmidler		8 430 395	9 232 573	0	0
Finansielle anleggsmidler					
Investeringer i datterselskap	1,7	0	0	9 715 606	9 715 606
Obligasjoner mv		0	2 301 023	0	2 301 023
Sum finansielle anleggsmidler		0	2 301 023	9 715 606	12 016 629
SUM ANLEGGSMIDLER		8 548 395	11 533 596	9 715 606	12 016 629
OMLØPSMIDLER					
Varer	1,8	11 610 000	9 025 618	0	0
Fordringer					
Kundefordringer	1	9 987 340	9 298 015	0	0
Fordringer på konsernselskap		0	10 000 000	20 000 000	12 648 984
Andre fordringer	1,9	985 731	500 000	0	0
Sum fordringer		10 973 071	19 798 015	20 000 000	12 648 984
Investeringer					
Markedsbaserte aksjer	1	7 865 869	5 248 877	7 865 869	5 248 877
Markedsbaserte obligasjoner	1	48 904 123	46 020 642	48 904 123	46 020 642
Sum investeringer		56 769 991	51 269 519	56 769 991	51 269 519
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10,11	116 529 567	156 380 377	43 689 624	44 730 046
SUM OMLØPSMIDLER		195 882 630	236 473 529	120 459 615	108 648 549
SUM EIENDELER		204 431 024	248 007 125	130 175 221	120 665 178



Faksco Invest AS

Balanse pr. 31. desember 2021

		Konsernet		Morselskap	
	Note	2021	2020	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD					
EGENKAPITAL					
Innskutt egenkapital					
Selskapskapital	12,13	30 000	30 000	30 000	30 000
Overkurs	13	4 028 550	4 028 550	4 028 550	4 028 550
Annen innskutt egenkapital		0	0	0	0
Sum innskutt egenkapital		4 058 550	4 058 550	4 058 550	4 058 550
Opptjent egenkapital					
Annen egenkapital	13	141 112 441	128 986 366	120 702 871	111 297 948
Sum opptjent egenkapital		141 112 441	128 986 366	120 702 871	111 297 948
SUM EGENKAPITAL		145 170 991	133 044 917	124 761 421	115 356 498
GJELD					
LANGSIKTIG GJELD					
Avsetning for forpliktelser					
Utsatt skatt	6	120 221	144 195	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		120 221	144 195	0	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		120 221	144 195	0	0
KORTSIKTIG GJELD					
Leverandørgjeld		7 520 328	3 790 053	0	0
Betalbar skatt	6	3 647 965	2 218 922	61 269	247 412
Skyldig offentlige avgifter		3 764 517	2 320 404	0	0
Utbytte		4 000 000	5 000 000	4 000 000	5 000 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	10 000 000	61 268	61 268
Annen kortsiktig gjeld	7,11	40 207 002	91 488 633	1 291 263	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		59 139 812	114 818 013	5 413 800	5 308 680
SUM GJELD		59 260 033	114 962 208	5 413 800	5 308 680
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		204 431 024	248 007 125	130 175 221	120 665 178

Høgset, den 08.07.22
I styret for Faksco Invest AS

Oddvar Faksvåg
Enestyre og daglig leder



**Konsernregnskap 2021
for
Faksco Invest AS**

Organisasjonsnr. 919829486