

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON**Enheten**

Organisasjonsnummer: 915 270 883
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FACTIBILIS AS
Forretningsadresse: Byfogd Paus gate 27B
3717 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: Terje Gunnar Thorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2022

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, 13.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		41 542	58 838
Sum kostnader		41 542	58 838
Driftsresultat		-41 542	-58 838
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		12 430 000	2 283 223
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		64 182	833
Annen renteinntekt		9 799	1 254
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		306	
Sum finansinntekter		12 504 287	2 285 310
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			356
Rentekostnad til foretak i samme konsern		69 071	
Annen rentekostnad		1 324	511
Sum finanskostnader		70 395	867
Netto finans		12 433 892	2 284 443
Ordinært resultat før skattekostnad		12 392 349	2 225 606
Skattekostnad på ordinært resultat		-8 351	2 472
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 400 700	2 223 134
Årsresultat		12 400 700	2 223 134
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 400 700	2 223 134
Totalresultat		12 400 700	2 223 134
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		9 550 000	1 705 425
Avsatt til annen egenkapital		2 850 700	517 709
Sum overføringer og disponeringer		12 400 700	2 223 134



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		13 503	5 152
Sum immaterielle eiendeler		13 503	5 152
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1 133 500	1 133 500
Lån til foretak i samme konsern		1 486 765	100 833
Sum finansielle anleggsmidler		2 620 265	1 234 333
Sum anleggsmidler		2 633 768	1 239 485
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 201 288	
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		8 244 201	905 426
Konsernfordringer		4 950 000	
Sum fordringer		13 194 201	905 426
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 020	1 714
Sum investeringer		2 020	1 714
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		241 364	111 427
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		241 364	111 427
Sum omløpsmidler		14 638 873	1 018 566
SUM EIENDELER		17 272 641	2 258 051

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-8 660	-8 660
Sum innskutt egenkapital		21 340	21 340
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 181 987	1 331 286
Sum opptjent egenkapital		4 181 987	1 331 286
Sum egenkapital		4 203 327	1 352 626
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 619	
Utbytte		8 250 000	905 425
Kortsiktig konserngjeld		4 812 694	
Sum kortsiktig gjeld		13 069 314	905 425
Sum gjeld		13 069 314	905 425
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 272 641	2 258 051



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 16	239 631 716	185 578 799
Annen driftsinntekt	2	610 098	
Sum inntekter		240 241 814	185 578 799
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 15	195 630 168	148 940 655
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 17	802 480	779 082
Annen driftskostnad	3, 11, 16	22 255 026	18 776 582
Sum kostnader		218 687 675	168 496 319
Driftsresultat		21 554 140	17 082 480
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4		
Annen renteinntekt	4	266 155	429 523
Annen finansinntekt	4		
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		306	
Sum finansinntekter		266 461	429 523
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			356
Annen rentekostnad	4	575 699	355 111
Annen finanskostnad	4		
Sum finanskostnader		575 699	355 467
Netto finans		-309 238	74 056
Ordinært resultat før skattekostnad	5	21 244 901	17 156 536
Skattekostnad på ordinært resultat	5	4 829 145	3 932 499
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 415 756	13 224 037
Årsresultat	14	16 415 756	13 224 037
Minoritetsinteresser	14	7 558 729	6 295 137



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser	14	8 857 027	6 928 900
Totalresultat		8 857 027	6 928 900
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	14, 14	19 720 000	1 705 425
Avsatt til annen egenkapital			5 223 475
Overført fra annen egenkapital	14	-10 862 973	
Sum overføringer og disponeringer		8 857 027	6 928 900

**Konsernets balanse**

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		555 564	461 123
Utsatt skattefordel	5	81 102	134 638
Goodwill	17		624 097
Sum immaterielle eiendeler		636 666	1 219 858
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 963 695	3 845 632
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 10	423 102	252 311
Sum varige driftsmidler		3 386 797	4 097 943
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Andre langsiktige fordringer	10	423 856	218 056
Sum finansielle anleggsmidler		423 856	218 056
Sum anleggsmidler		4 447 319	5 535 857
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 631 288	
Fordringer			
Kundefordringer	10	40 954 994	46 826 037
Andre kortsiktige fordringer	10	29 717 846	10 747 048
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		70 672 840	57 573 085
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 020	1 714
Sum investeringer		2 020	1 714
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	20 059 231	13 664 958



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 059 231	13 664 958
Sum omløpsmidler		93 365 379	71 239 757
SUM EIENDELER		97 812 699	76 775 614

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	13, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	14	-8 660	-8 660
Sum innskutt egenkapital		21 340	21 340

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	14	8 118 800	8 811 773
Minoritetsinteresser	14	3 624 045	6 235 316
Sum opptjent egenkapital		11 742 845	15 047 089

Sum egenkapital

11 764 185 **15 068 429**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 419 004	3 710 336
Sum annen langsiktig gjeld		2 419 004	3 710 336

Sum langsiktig gjeld

2 419 004 **3 710 336**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	10	416 858	
Leverandørgjeld		1 052 656	150 003
Betalbar skatt	5	4 775 609	4 013 812
Skyldig offentlige avgifter		21 816 214	21 686 483
Utbytte		12 300 000	905 425
Annen kortsiktig gjeld	9	43 268 173	31 241 126



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum kortsiktig gjeld		83 629 510	57 996 849
 Sum gjeld		 86 048 514	 61 707 185
 SUM EGENKAPITAL OG GJELD		 97 812 699	 76 775 614



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 611952

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 270 883
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FACTIBILIS AS
Forretningsadresse: Byfogd Paus gate 27B
3717 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: Terje Gunnar Thorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 09.07.2022

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



Organisasjonsnr: 915 270 883
FACTIBILIS AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		41 542	58 838
Sum kostnader		41 542	58 838
Driftsresultat		-41 542	-58 838
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		12 430 000	2 283 223
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		64 182	833
Annen renteinntekt		9 799	1 254
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		306	
Sum finansinntekter		12 504 287	2 285 310
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			356
Rentekostnad til foretak i samme konsern		69 071	
Annen rentekostnad		1 324	511
Sum finanskostnader		70 395	867
Netto finans		12 433 892	2 284 443
Ordinært resultat før skattekostnad		12 392 349	2 225 606
Skattekostnad på ordinært resultat		-8 351	2 472
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 400 700	2 223 134
Årsresultat		12 400 700	2 223 134
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 400 700	2 223 134
Totalresultat		12 400 700	2 223 134
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		9 550 000	1 705 425
Avsatt til annen egenkapital		2 850 700	517 709
Sum overføringer og disponeringer		12 400 700	2 223 134



Organisasjonsnr: 915 270 883
FACTIBILIS AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 13 503 5 152
Sum immaterielle eiendeler 13 503 5 152

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 1 133 500 1 133 500
Lån til foretak i samme
konsern 1 486 765 100 833
Sum finansielle
anleggsmidler 2 620 265 1 234 333

Sum anleggsmidler 2 633 768 1 239 485

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 1 201 288

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer 8 244 201 905 426
Konsernfordringer 4 950 000
Sum fordringer 13 194 201 905 426

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 2 020 1 714
Sum investeringer 2 020 1 714

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 241 364 111 427
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 241 364 111 427

Sum omløpsmidler 14 638 873 1 018 566

SUM EIENDELER 17 272 641 2 258 051

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 30 000 30 000
Annen innskutt egenkapital -8 660 -8 660
Sum innskutt egenkapital 21 340 21 340



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	4 181 987	1 331 286
Sum opptjent egenkapital	4 181 987	1 331 286
Sum egenkapital	4 203 327	1 352 626
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	6 619	
Utbytte	8 250 000	905 425
Kortsiktig konserngjeld	4 812 694	
Sum kortsiktig gjeld	13 069 314	905 425
Sum gjeld	13 069 314	905 425
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	17 272 641	2 258 051



Organisasjonsnr: 915 270 883
FACTIBILIS AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 16	239 631 716	185 578 799
Annen driftsinntekt	2	610 098	
Sum inntekter		240 241 814	185 578 799
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 15	195 630 168	148 940 655
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 17	802 480	779 082
Annen driftskostnad	3, 11, 16	22 255 026	18 776 582
Sum kostnader		218 687 675	168 496 319
Driftsresultat		21 554 140	17 082 480
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4		
Annen renteinntekt	4	266 155	429 523
Annen finansinntekt	4		
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		306	
Sum finansinntekter		266 461	429 523
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			356
Annen rentekostnad	4	575 699	355 111
Annen finanskostnad	4		
Sum finanskostnader		575 699	355 467
Netto finans		-309 238	74 056
Ordinært resultat før skattekostnad		21 244 901	17 156 536
Skattekostnad på ordinært resultat	5	4 829 145	3 932 499
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 415 756	13 224 037
Årsresultat	14	16 415 756	13 224 037
Minoritetsinteresser	14	7 558 729	6 295 137
Årsresultat etter minoritetsinteresser	14	8 857 027	6 928 900
Totalresultat		8 857 027	6 928 900



Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	14, 14	19 720 000	1 705 425
Avsatt til annen egenkapital			5 223 475
Overført fra annen egenkapital	14	-10 862 973	
Sum overføringer og disponeringer		8 857 027	6 928 900



Organisasjonsnr: 915 270 883
FACTIBILIS AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		555 564	461 123
Utsatt skattefordel	5	81 102	134 638
Goodwill	17		624 097
Sum immaterielle eiendeler		636 666	1 219 858
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 963 695	3 845 632
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6, 10	423 102	252 311
Sum varige driftsmidler		3 386 797	4 097 943
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 7 Andre langsiktige fordringer	10	423 856	218 056
Sum finansielle anleggsmidler		423 856	218 056
Sum anleggsmidler		4 447 319	5 535 857
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 631 288	
Fordringer			
Kundefordringer	10	40 954 994	46 826 037
Andre kortsiktige fordringer	10	29 717 846	10 747 048
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		70 672 840	57 573 085
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 020	1 714
Sum investeringer		2 020	1 714
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	12	20 059 231	13 664 958
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 059 231	13 664 958
Sum omløpsmidler		93 365 379	71 239 757
SUM EIENDELER		97 812 699	76 775 614



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	13, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	14	-8 660	-8 660
Sum innskutt egenkapital		21 340	21 340

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	14	8 118 800	8 811 773
Minoritetsinteresser	14	3 624 045	6 235 316
Sum opptjent egenkapital		11 742 845	15 047 089

Sum egenkapital 11 764 185 15 068 429

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 419 004	3 710 336
Sum annen langsiktig gjeld		2 419 004	3 710 336

Sum langsiktig gjeld 2 419 004 3 710 336

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	10	416 858	
Leverandørgjeld		1 052 656	150 003
Betalbar skatt	5	4 775 609	4 013 812
Skyldig offentlige avgifter		21 816 214	21 686 483
Utbytte		12 300 000	905 425
Annen kortsiktig gjeld	9	43 268 173	31 241 126
Sum kortsiktig gjeld		83 629 510	57 996 849

Sum gjeld 86 048 514 61 707 185

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 97 812 699 76 775 614



Organisasjonsnr: 915 270 883
FACTIBILIS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Organisasjonsnr: 915 270 883
FACTIBILIS AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Konsernregnskap 2021

Factibilis AS



Resultatregnskap

Factibilis AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad		41 542	58 838
Sum driftskostnader		41 542	58 838
Driftsresultat		-41 542	-58 838
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		12 430 000	2 283 223
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		64 182	833
Annen renteinntekt		9 799	1 254
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		306	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	356
Rentekostnad til foretak i samme konsern		69 071	0
Annen rentekostnad		1 324	511
Resultat av finansposter		12 433 892	2 284 443
Ordinært resultat før skattekostnad		12 392 349	2 225 606
Skattekostnad på ordinært resultat		-8 351	2 472
Ordinært resultat		12 400 700	2 223 134
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		12 400 700	2 223 134
Overføringer			
Avsatt til utbytte		8 250 000	905 425
Tilleggsutbytte		1 300 000	800 000
Avsatt til annen egenkapital		2 850 700	517 709
Sum overføringer		12 400 700	2 223 134



Balanse Factibilis AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		13 503	5 152
Sum immaterielle eiendeler		13 503	5 152
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		1 133 500	1 133 500
Lån til foretak i samme konsern		1 486 765	100 833
Sum finansielle anleggsmidler		2 620 265	1 234 333
Sum anleggsmidler		2 633 768	1 239 485
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 201 288	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		8 244 201	905 426
Konsernfordringer		4 950 000	0
Sum fordringer		13 194 201	905 426
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 020	1 714
Sum investeringer		2 020	1 714
Bankinnskudd, kontanter o.l.		241 364	111 427
Sum omløpsmidler		14 638 873	1 018 566
Sum eiendeler		17 272 641	2 258 051



Balanse Factibilis AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-8 660	-8 660
Sum innskutt egenkapital		21 340	21 340
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 181 987	1 331 286
Sum opptjent egenkapital		4 181 987	1 331 286
Sum egenkapital		4 203 327	1 352 626
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 619	0
Utbytte		8 250 000	905 425
Konserngjeld		4 812 694	0
Sum kortsiktig gjeld		13 069 314	905 425
Sum gjeld		13 069 314	905 425
Sum egenkapital og gjeld		17 272 641	2 258 051

Skien, 28.02.2022
Styret i Factibilis AS

Terje Gunnar Thorsen
styreleder/daglig leder



Konsernregnskap 2021 FACTIBILIS AS



Resultatregnskap - mor/konsern

FACTIBILIS AS

2021	Morselskap 2020		Note	Konsern 2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader					
0	0	Salgsinntekt	2, 16	239 631 716	185 578 799
0	0	Annen driftsinntekt	2	610 098	0
0	0	Sum driftsinntekter		240 241 814	185 578 799
0	0	Lønnskostnad	3, 15	195 630 168	148 940 655
0	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle ei	6, 17	802 480	779 082
41 542	58 837	Annen driftskostnad	3, 11, 16	22 255 026	18 776 582
41 542	58 837	Sum driftskostnader		218 687 675	168 496 319
-41 542	-58 837	Driftsresultat		21 554 140	17 082 480
Finansinntekter og finanskostnader					
12 430 000	2 283 223	Inntekt på investering i datterselskap	4	0	0
64 182	833	Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
9 799	1 254	Annen renteinntekt	4	266 155	429 523
306	0	Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		306	0
0	356	Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidle		0	356
69 071	0	Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	0
1 324	511	Annen rentekostnad	4	575 699	355 111
12 433 892	2 284 443	Resultat av finansposter		-309 238	74 056
12 392 349	2 225 606	Ordinært resultat før skattekostnad	5	21 244 901	17 156 536
-8 351	2 472	Skattekostnad på ordinært resultat	5	4 829 145	3 932 499
12 400 700	2 223 134	Ordinært resultat		16 415 756	13 224 037
12 400 700	2 223 134	Årsresultat	14	16 415 756	13 224 037
0	0	Minoritetens andel	14	7 558 729	6 295 137
12 400 700	2 223 134	Majoritetens andel	14	8 857 027	6 928 900
Overføringer					
8 250 000	905 425	Avsatt til utbytte	14	12 300 000	905 425
1 300 000	800 000	Tilleggsutbytte	14	7 420 000	800 000
2 850 700	517 709	Avsatt til annen egenkapital		0	5 223 475
0	0	Overført fra annen egenkapital	14	10 862 973	0
12 400 700	2 223 134	Sum disponert		8 857 027	6 928 900



		Balanse - mor/konsern		
		FACTIBILIS AS		
2021	Morselskap 2020	Note	Konsern 2021	2020
Eiendeler				
Anleggsmidler				
Immaterielle eiendeler				
0	0		555 564	461 123
13 503	5 152	5	81 102	134 638
0	0	17	0	624 097
13 503	5 152		636 666	1 219 858
Varige driftsmidler				
0	0		2 963 695	3 845 632
0	0	6, 10	423 102	252 311
0	0		3 386 797	4 097 943
Finansielle anleggsmidler				
1 133 500	1 133 500	7	0	0
1 486 765	100 833		0	0
0	0	10	423 856	218 056
2 620 265	1 234 333		423 856	218 056
2 633 768	1 239 485		4 447 319	5 535 857
Omløpsmidler				
1 201 288	0		2 631 288	0
Fordringer				
0	0	10	40 954 994	46 826 037
8 244 201	905 426	10	29 717 846	10 747 048
4 950 000	0	9	0	0
13 194 201	905 426		70 672 840	57 573 085
Investeringer				
2 020	1 714		2 020	1 714
2 020	1 714		2 020	1 714
241 364	111 427	12	20 059 231	13 664 958
14 638 873	1 018 567		93 365 379	71 239 757
17 272 641	2 258 052		97 812 699	76 775 614



Balanse - mor/konsern					
FACTIBILIS AS					
2021	Morselskap 2020		Note	Konsern 2021	2020
Egenkapital og gjeld					
Innskutt egenkapital					
30 000	30 000	Aksjekapital	13, 14	30 000	30 000
-8 660	-8 660	Annen innskutt egenkapital	14	-8 660	-8 660
21 340	21 340	Sum innskutt egenkapital		21 340	21 340
Opptjent egenkapital					
4 181 987	1 331 287	Annen egenkapital	14	8 118 800	8 811 773
0	0	Minoritetsinteresse	14	3 624 045	6 235 316
4 181 987	1 331 287	Sum opptjent egenkapital		11 742 845	15 047 089
4 203 327	1 352 627	Sum egenkapital		11 764 185	15 088 429
Gjeld					
Annen langsiktig gjeld					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 419 004	3 710 336
0	0	Sum annen langsiktig gjeld		2 419 004	3 710 336
Kortsiktig gjeld					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	10	416 858	0
6 619	0	Leverandørgjeld		1 052 658	150 003
0	0	Betalbar skatt	5	4 775 609	4 013 812
0	0	Skyldig offentlige avgifter		21 816 214	21 686 483
8 250 000	905 425	Utbytte		12 300 000	905 425
4 812 694	0	Konserngjeld		0	0
0	0	Annen kortsiktig gjeld	9	43 268 173	31 241 126
13 069 314	905 425	Sum kortsiktig gjeld		83 629 510	57 996 849
13 069 314	905 425	Sum gjeld		86 048 514	61 707 185
17 272 641	2 258 052	Sum egenkapital og gjeld		97 812 699	76 775 614

Skien, 28.02.2022
Styret i FACTIBILIS AS


Terje Gunnar Thorsen
Styreleder/daglig leder



Morselskap		Kontantstrømsoppstilling		Konsern	
2021	2020	Factibilis AS		2021	2020
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter					
12 392 349	2 225 606	Resultat før skatt		21 244 901	17 156 536
-306	-	Verdiregulering mark.baserte omløpsmidler		-306	-
-	-	Gevinst avgang driftsmidler		-	-
-	-	Betalt skatt		-4 013 812	-1 192 797
-	-	Ordinære avskrivninger		802 480	779 082
-1 201 288	-	Endring i varelagere		-2 631 288	-
-	-	Endring i kundefordringer		5 871 043	-3 594 534
6 619	-5 977	Endring i leverandørgjeld		902 653	-467 325
-6 335 931	-1 001 108	Endring i andre tidsavgrensningsposter		-7 143 233	3 187 657
4 861 443	1 218 521	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		15 032 438	15 868 619
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter					
-	-	Investeringer i varige driftsmidler		-3 283 628	-4 207 482
-	-	Salg av varige driftsmidler		3 845 362	-
-	-400 000	Endring i andre investeringer		-	-
-	-400 000	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		561 734	-4 207 482
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter					
-	-	Endring langsiktig gjeld		-1 291 332	3 409 672
4 812 694	-	Endring kortsiktig gjeld		416 858	-
-	-	Netto endring finanskonto		-	-9 592 263
-7 338 775	-	Lån til aksjonær		-	-
-2 205 425	-800 000	Utbetaling av utbytte		-8 325 425	-2 668 091
-	-	Annen utbetaling		-	-
-4 731 506	-800 000	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-9 199 899	-8 850 682
129 937	18 521	Netto endringer i likvider i året		6 394 273	2 810 455
111 427	92 906	Kontanter og bankinnskudd pr 01.01		13 664 958	10 854 503
241 364	111 427	Kontanter og bankinnskudd pr 31.12		20 059 231	13 664 958



Noter 2021

Factibilis AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Factibilis AS og selskaper som Factibilis AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

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.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som krytter 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 forventes å generere.



Noter 2021

Factibilis AS

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, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av oppjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 på krav.

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.

Kontantstrømoppstilling

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



Noter 2021 Factiblis AS

Note 2 Salgsinntekter

	Selskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Pr. Virksomhetsområde				
Utleie av personell til offshore			224 648 287	175 036 514
Utleie av personell til offshore - helse			351 981	1 525 629
Annen			15 241 546	9 016 656
Sum	-	-	240 241 814	185 578 799
Geografisk fordeling				
Norge	-	-	240 241 814	185 578 799
Sum	-	-	240 241 814	185 578 799

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

	Selskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Lønnskostnader				
Lønninger			163 561 477	126 709 533
Arbeidsgiveravgift			23 248 845	18 251 593
Pensjonskostnader			5 583 118	2 090 564
Andre ytelser			3 236 728	1 888 463
Sum	-	-	195 630 168	148 940 655
Gjennomsnittlig antall årsverk	-	-	195	142

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	2 412 800
Pensjonsutgifter	31 125
Annen godtgjørelse	258 895
Sum godtgjørelse	2 702 820

Factiblis AS har ikke ansatte, daglig leder er ansatt og lønnet i datterselskapet RTC Offshore AS.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Selskap:	
Lovpålagt revisjon	21 000
Annen tjenester	-
Sum honorar til revisor	21 000
Konsern:	
Lovpålagt revisjon	163 241
Annen tjenester	23 000
Sum honorar til revisor	186 241

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Lån og sikkerhetstillegg til ledende personer og aksjeeiere mv.

	Lån	Rentesats	Avdragsplan	Sikkerhets- stillelse
Daglig leder / styreleder	8 244 201	5,0 %	Ikke avtalt	Nei

Lånene utgjør mer enn 5 % av selskapets bokførte egenkapital. Det er satt av utbytte som skal benyttes til å motregne lån til daglig leder og styreleder.

Note 4 Finansposter

	Selskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Finansinntekter				
Inntekt på investering i datterselskap	12 430 000	2 283 223	-	-
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	64 182	833	-	-
Annen renteinntekt	9 799	1 284	266 155	429 523
Annen finansinntekt	306	-	306	-
Sum finansinntekter	12 504 287	2 285 310	266 461	429 523
Finanskostnader				
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	69 071	-	-	-
Annen rentekostnad	1 324	511	575 699	355 111
Annen finanskostnad	-	356	-	-
Sum finanskostnader	70 395	867	575 699	355 111



Noter 2021 Factibills AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	Selskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Betalbar skatt	-	-	4 775 609	4 013 812
Endring i utsatt skatt	-8 351	2 472	53 535	-81 313
Sum skattekostnad	-8 351	2 472	4 829 145	3 932 499
Beregning av årets skattegrunnlag:				
Resultat før skattekostnad	12 392 349	2 225 606	21 244 901	17 156 536
Permanente forskjeller *)	-12 430 306	-2 214 370	105 892	43 810
Endring i midlertidige forskjeller	-	-11 236	356 521	281 567
Årets skattegrunnlag	-37 956	-	21 707 314	17 481 913
Betalbar skatt i balansen				
Betalbar skatt på årets resultat	-	-	4 775 609	4 013 812
Betalbar skatt på mottatt/avgjitt konsernbidrag	-	-	-	-
Betalbar skatt i balansen	-	-	4 775 609	4 013 812
Oversikt over midlertidige forskjeller:				
Fordringer	-	-	-	-120 000
Varer	-	-	-	-
Anleggsmidler	-	-	-188 882	-191 991
Avsetning etter god regnskapssjekk	-	-	-436 010	-300 000
Gevinst- og tapskonto	-	-	432 078	-
Akkumulert framførbart underskudd	-61 377	-23 420	-175 833	-
Sum	-61 377	-23 420	-368 647	-611 991
Utsatt skatt / skattefordel	-13 503 22 %	-5 152 22 %	-81 102 22 %	134 638 22 %

Note 6 Varige driftsmidler

Konsern	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Maskiner og inventar	Sum varige driftsmidler
Varige driftsmidler			
Anskaffelseskost pr 01.01	3 845 362	709 752	4 555 114
Tilgang kjøpte driftsmidler	2 963 695	319 933	3 283 628
Avgang solgte driftsmidler	-3 845 362	-	-3 845 362
Anskaffelseskost 31.12	2 963 695	1 029 685	3 993 380
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-	-606 583	-606 583
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	-	-	-
Reverserte nedskrivninger 31.12	-	-	-
Balanseført verdi pr. 31.12	2 963 695	423 102	3 386 797
Årets avskrivninger	-	149 142	149 142
Årets nedskrivninger	-	-	-
Økonomisk levetid		3-5 år	
Avskrivningsplan	Ikke næringsseiendom/ Avskrives ikke	Lineær	



Noter 2021

Factiblis AS

Note 7 Datterselskap, tilknyttet selskap m v

	Ervervet	Forretnings- kontor	Land	Eierandel og st.andel	Egenkapital	Resultat
RTC Offshore AS	2015/2016	Skien	Norge	55 %	8 053 433	16 797 176
Factiblis Eiendom AS	2020	Skien	Norge	100 %	710 802	341 854

Virkelig verdi av investeringen i RTC Offshore AS vurderes høyere enn balanseført verdi.

I tillegg inngår følgende underliggende selskaper i konsolideringen:

	Ervervet	Forretnings- kontor	Land	Eierandel og st.andel
RTC Consultancy AS*	2017	Skien	Norge	100 %

*Selskapet RTC Consultancy AS er ved utgangen av året datterselskap av RTC Offshore AS.

Note 8 Finansiell markedsrisiko

Konsernet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i vesentlig grad i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

Renterisiko

Renterisiko er hovedsak knyttet til selskapets/konsernets gjeldsportefølje. Selskapet/konsernet har minimalt med ekstern rentebærende gjeld og er ikke av vesentlig grad eksponert for risiko knyttet til renteutvikling (renterisiko).

Valutarisiko

Selskapet/konsernet sin virksomhet foregår i all hovedsak i Norge og NOK, og selskapet/konsernet er ikke i vesentlig grad direkte eksponert for risiko knyttet til utvikling i valuta (valutarisiko).

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

Selskap	Factiblis Eiendom AS		RTC Offshore AS	
	2021	2020	2021	2020
Fordringer				
Langsiktig fordringer	1 486 765	100 833	-	-
Kundefordringer	-	-	-	-
Kortsiktig fordringer	-	-	4 950 000	-
Sum	1 486 765	100 833	4 950 000	-
Herav fordringer som forfaller > 1 år	-	-	-	-
Gjeld				
Leverandørgjeld	-	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-	-	4 812 694	-
Sum	-	-	4 812 694	-



Noter 2021 Factibills AS

Note 10 Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn ett år:

	Selskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Andre langsiktige fordringer	1 486 765	100 833	423 856	218 056

	Selskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Langsiktig gjeld sikret ved pant	-	-	2 419 004	3 710 336
Kortsiktig gjeld sikret ved pant	-	-	416 857	-
Sum	-	-	2 835 861	3 710 336

Pantsatte eiendeler:

Værlige driftsmidler	-	-	3 386 797	4 097 943
Kundefordringer	-	-	41 818 318	46 826 037
Andre fordringer	-	905 426	29 573 334	10 965 104
Sum	-	905 426	74 778 449	61 889 084

All gjeld i konsernet forfaller innen 5 år.

Selskapet har stilt sikkerhet i enkelte krav med inntil MNOK 30 for finansiering fra factoring. Underliggende selskaper har stilt tilsvarende sikkerhet. Totalt har konsernet stilt sikkerhet i enkelte krav med inntil MNOK 60.

Note 11 Leieavtaler

Leieavtaler av betydning i 2021:

	Selskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Leie lokaler i Skien	-	-	422 232	673 898
Leie maskin og utstyr	-	-	1 154 948	987 822

Note 12 Bankinnskudd

	Selskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Bundne skattetrekkmidler	-	-	8 133 414	8 310 366
Øvrige bankinnskudd og kontanter	241 364	111 427	11 925 817	5 354 592
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.	241 364	111 427	20 059 232	13 664 958
Kassekreditt	-	-	-	-
Sum likvide midler	241 364	111 427	20 059 232	13 664 958

Trekkefasilitet (ubenyttet) 25 000 000 25 000 000

Note 13 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskap

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Sum	100	300	30 000

Oversikt over de største aksjonærene pr 31.12.2021:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Teje Gunnar Thorsen (styreleder)	100	100,0 %	100,0 %
Totalt antall aksjer	100	100,0 %	100,0 %



Noter 2021 Factibils AS

Note 14 Egenkapital

Selskap

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	30 000	-8 660	1 331 287	1 352 627
Årets resultat	-	-	12 400 700	12 400 700
Tilleggsutbytte	-	-	-1 300 000	-1 300 000
Utbytte	-	-	-8 250 000	-8 250 000
Egenkapital pr 31.12.2021	30 000	-8 660	4 181 987	4 203 327

Konsern

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	30 000	-8 660	15 068 429	15 089 769
Årets resultat	-	-	16 415 756	16 415 756
Tilleggsutbytte	-	-	-7 420 000	-7 420 000
Utbytte	-	-	-12 300 000	-12 300 000
Egenkapital pr 31.12.2021	30 000	-8 660	11 764 185	11 785 525

Note 15 Pensjoner

Factibils AS har ikke ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Underliggende selskaper i konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Disse har pensjonsordninger som tilfredstiller kravene i denne lov.

Konsernet har følgende tjenestepensjonsordninger:

- Avtalefestet pensjon
- Innskuddspensjon
- Pensjonstryd (alderspensjonsordning for arbeidstakere til sjø)

Note 15A AFP

Konsernet

AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaks pensjonsordning, og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalingen kostnadsføres løpende, og ingen avsetninger foretas i regnskapet. I 2021 utgjorde premien 3 % av lønn mellom 1G og 7,1G og 15 % av lønn mellom 7,1G og 12G i RTC Offshore AS og 2,5 % av lønn mellom 1G og 7,1G for RTC Consultancy AS. Disse satsene vil videreføres i 2022.

Tilskudd til AFP ordningen inngår i regnskapslinjen lønnskostnader og utgjorde i 2021 NOK 373 477 og NOK 213 194 i 2020. Ordningen gjelder kun for RTC Consultancy AS, ikke RTC Offshore AS(selskap)

Fellesordningen for AFP offentliggjør ikke anslag på fremtidige premiesatser, men legger til grunn at premien for ny AFP må økes over tid for å imøtekomme forventninger om økte utbetalinger med tilstrekkelig bufferkapital.

Konsernet er ansvarlig for to tredel av pensjonen som skal utbetales til de arbeidstakere som til enhver tid fyller vilkårene. Ansvarer gjelder både manglende innbetaling og dersom premiesatsen viser seg å være utilstrekkelig.

Ved eventuell avvikling av ordningen har selskapet plikt til fortsatt premiebetaling for dekning av pensjonsutbetalinger til arbeidstakere som er tiltrådt eller som fyller vilkårene for avtalefestet pensjon på avviklingstidspunktet.

Note 15B Innskuddspensjon

Innskuddsplan

Konsernet har innskuddsplaner i samsvar med lokale lover. Innskudd utgjør 2% av lønnen.

Konsernet

Per 31.12.2021 var det 161 medlemmer i ordningen. Kostnadsført innskudd utgjorde NOK 2 779 437 og NOK 537 589 i henholdsvis 2021 og 2020.

Årsaken til den store økningen sammenlignet med 2020, er en regelendring som trådte i kraft 01.01.2021.



Noter 2021 Factibilis AS

Note 15C PTS

Konsern

PTS er obligatorisk alderspensjonordning for personell til sjøs. Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalingen kostnadsføres løpende, og ingen avsetninger foretas i regnskapet. Innskudd er i samsvar med lokale lover.

Tilskudd til PTS ordningen inngår i regnskapslinjen lønnskostnader og utgjorde NOK 1 240 800 og NOK 504 919 i henholdsvis 2021 og 2020. Det er kun ansatte i RTC Offshore AS som er omfattet av ordningen.

Note 16 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
RTC Consultancy AS	Datterselskap	100 %

Transaksjoner med nærstående parter

Gruppen har foretatt flere forskjellige transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser. De vesentligste transaksjonene som er foretatt er som følger:

- Kjøp av tjenester fra RTC Consultancy AS til henholdsvis MNOK 1,40 og MNOK 4,50 i 2021 og 2020.
- Salg av tjenester til RTC Consultancy AS for henholdsvis MNOK 1,31 og MNOK 1,12 i 2021 og 2020.

Note 17 Immaterielle eiendeler

Konsern	Konsepjoner/ patenter u/utv.	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	461 123	3 404 173	3 865 296
Tilgang kjøpte immaterielle eiendeler	123 682	-	123 682
Avgang solgte immaterielle eiendeler	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	584 805,00	3 404 173	3 988 978
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-29 241	-3 404 173	-3 433 414
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-
Reverserte nedskrivninger 31.12.	-	-	-
Balansført verdi pr. 31.12.	555 564	-	555 564
Årets avskrivninger	29 240	624 098	653 338
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Goodwill er vurdert til å ha en total levetid på 5 år, og er knyttet til kjøpet av aksjene i RTC Offshore AS.





Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkvegen 11, 3920 Porsgrunn
Postboks 64, 3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Factibilis AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Factibilis AS som består av selskapsregnskapet og konsernregnskapet. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet 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 oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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



Building a better
working world

legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet, konsernet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets og konsernets 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 konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette 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 rettvise 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 konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelt ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Porsgrunn, 4. april 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Fredrik Nordgård
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning – Factibills AS 2021

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: VLHK3-U8LSK-1AGES-DZCVQ-TY455-P5ENW



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Fredrik Weholt Nordgård

Partner

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5995-4-60050

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-04-04 07:52:46 UTC



Penneo Dokumentnøkklet VLHK3-UBLSK-1AGES-DZCVQ-TY455-PSENW

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsberetning 2021 - Factibilis AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Factibilis AS med datter RTC Offshore AS og RTC Consultancy AS leverer tjenester til Olje og Offshore næringen hovedsakelig på Norsk kontinentalsokkel. I tillegg til leveranser Offshore leverer selskapet tjenester Onshore: Dette er støttetjenester til våre kunder samt rådgivning og ingeniørtjenester.

Factibilis Eiendom AS (datter av Factibilis AS) driver innenfor eiendomsinvestering og utleie av fast eiendom.

Factibilis AS er holdingsselskap og ultimate mor i grupperingen. Selskapet driver med strategiske investeringer innenfor aksjer og fast eiendom

Konsernet har klart å øke sin markedsandel Offshore Norsk sektor, men redusert aktivitet mot M&V. Konsernets økning i omsetning 2020-2021, er 30%. Konsernet ser en positiv utvikling i Q1 2022 og forventer fortsatt vekst.

Virksomhet driftes fra lokaler i Skien og betjener kunder nasjonalt. Grunnet gode markedsposisjoner via ledende boreentreprenører på NS forventer konsernet vekst i de neste 4-6 årene. Konsernet posisjonerer seg mot alternativ energi i samarbeid med nåværende og fremtidig kunder.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter Styrets oppfatning gir fremlagt resultat og balanseregnskap med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2021 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Konsernets omsetning økte fra MNOK 185 i 2020 til MNOK 240 i 2021. Omsetningsøkningen gjenspeiles i selskapets årsresultat 2021. Konsernets resultat økte fra MNOK før skatt 17,15 i 2020 til MNOK før skatt 21,24 i 2021.

Konsernet har hatt et meget godt år og et solid overskudd. Økningen fra 2020 til 2021 har i stor grad vært grunnet økt omsetning, men også stort fokus på å øke bidragene pr. kontrakt. Man har jobbet løpende med å bedre marginene ved å ha stort kostnads-og effektiviseringsfokus

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelse av regnskapet.

Fremtidig utvikling/Markedsrisiko

Aktivitetsnivået de neste årene ser stabil ut stigende. Styret og ledelsen er komfortable med utvikling med tanke på aktivitetsnivå og ser viktigheten av miljø satsningen Offshore og tar aktivt del i dette. Konsernet vil miljø sertifiseres i 2022.

Posisjonering opp mot ansatte og gode vilkår for ansatte vil være en viktig faktor i årene som kommer. Konsernet har tilslutningsavtale med fagforening med innstillingsrett.

Det er avgjørende for selskapet å ha tilgang til de store aktørene i vårt marked. Selskapet har lyktes i å vinne nye rammeavtaler i 2021 samt beholde/utvide eksisterende. Anbudsarbeid og arbeide med kvalitet og HMS, prioriteres derfor sterkt i den videre satsningen og er en avgjørende suksessfaktor. Konsernet ble resertifisert i 2021 for 2 nye år. (ISO 9001 : 2015)



Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Selskapene finansierer sin vekst gjennom Factoring avtale med Nordea Finans og opptjent EK. Likviditeten i konsernet er god med en finanskostnad på 0,24% av omsetning. Fokus på fordringsmasse og kredittid har gitt dette resultatet samt ingen tap på fordringer.

Selskapets kunder er godt ratet, som gir en finansieringsmulighet.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god og fordringer inndrives av Nordea Finans. Dette samarbeidet fungerer meget godt. Dette sikrer finansiering av fremtidig vekst i konsernet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2021 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i konsernet var på totalt i 2021 (5,3%), sammenlignet med 2020 (3,48%).

Det har i løpet av året ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker, som har resultert i store materielle skader eller personskader. En Ansatt har i 2021 mistet helseattesten (Los Of Licence) på grunn av hjertestans. Beløpet er avsatt i 2021 regnskapet og utbetales den ansatte Mars 2022.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Samarbeidet med de ansattes organisasjoner og fagforeninger, har vært meget konstruktivt og bidratt positivt til driften. Det fokuseres fortsatt på dette arbeidet.

Likestilling og diskriminering

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Selskapet leverer tjenester hvor alle vilkår rundt lønn er regulert i tariff. Tariffen skiller ikke mellom menn og kvinner. I administrative stillinger i selskapet er 5 menn og 5 kvinner ansatt.

Det gjennomføres halvårlige klimaundersøkelser som blant annet søker å fange opp arbeidsmiljø, oppfølging av adm, oppfølging Offshore, søkeprosessen og lignende. Score for 2021 4,2 av 5 mulige - svarprosent på 50% (2020 score 4,17 av 5).

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet.

Ytre miljø

Administrative stillinger arbeider ut fra kontormiljø og har fokus på den minste forurensede måten å reise på. Video konferanse utstyr er innkjøpt og benyttes i de tilfeller det er mulig.

Ansatte som arbeider Offshore må bruke flytransport der ikke andre alternativer, som tog, båt er mulig. Det



arbeides aktivt med å redusere fly bruken i hele selskapet.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Styret har ikke tegnet styreansvarsforsikring

Skien, 28.02.2022

Terje Gunnar Thorsen
Daglig leder/Styreleder