



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Leif Steinar Hatløy  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2025

### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

*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, 03.05.2026



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 614 472	12 770 423
Annen driftsinntekt			780 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 614 472</b>	<b>13 550 423</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			10 127 063
Lønnskostnad	2	373 248	507 441
Avskrivning	3	457 370	602 035
Annen driftskostnad	2	1 195 535	1 055 430
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 026 153</b>	<b>12 291 969</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>588 319</b>	<b>1 258 454</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		346 163	1 906 405
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4	2 885 517	78 403
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 231 680</b>	<b>1 984 808</b>
Rentekostnad til føretak i same konsern	5	309 740	209 229
Annen finanskostnad		2 506 077	1 376 781
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 815 817</b>	<b>1 586 010</b>
<b>Netto finans</b>		<b>415 863</b>	<b>398 798</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 004 182</b>	<b>1 657 252</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 004 182</b>	<b>1 657 252</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 004 182</b>	<b>1 657 252</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Ordinært utbytte	6	622 000	508 000
Overføringer annen egenkapital	6	382 182	1 149 252
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>1 004 182</b>	<b>1 657 252</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIGEDELAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 568 825	20 020 362
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	15 026	20 859
<b>Sum varige driftsmiddel</b>		<b>19 583 851</b>	<b>20 041 221</b>
<b>Finansielle anleggsmiddel</b>			
Investeringar i dotterselskap	7	12 624 285	12 624 285
Investeringar i aksjer og andeler		81 325	81 325
Andre fordringer		9 226 625	9 226 625
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>		<b>21 932 235</b>	<b>21 932 235</b>
<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>41 516 086</b>	<b>41 973 456</b>
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	8	<b>1 600 000</b>	<b>1 600 000</b>
<b>Krav</b>			
Kundefordringer	5	155 470	192 875
Andre fordringer	2, 5	756 108	788 758
<b>Sum krav</b>		<b>911 578</b>	<b>981 633</b>
<b>Investeringar</b>			
Marknadsbaserte aksjar	4	862 682	375 120
Markedsbaserte obligasjoner		8 757	2 434 509
<b>Sum investeringar</b>		<b>871 439</b>	<b>2 809 629</b>
<b>Bankinnskot, kontantar og liknande</b>			
<b>Sum bankinnskot, kontantar og liknande</b>	9	<b>4 667 047</b>	<b>2 699 689</b>
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>8 050 064</b>	<b>8 090 951</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>SUM EIGEDLAR</b>		<b>49 566 150</b>	<b>50 064 407</b>
<b>BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Eigenkapital</b>			
<b>Innskoten egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 10	111 926	111 926
Overkurs	6	188 074	188 074
<b>Sum innskoten egenkapital</b>		<b>300 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Opptent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	21 487 906	21 105 724
<b>Sum opptent egenkapital</b>		<b>21 487 906</b>	<b>21 105 724</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>21 787 906</b>	<b>21 405 724</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjonar	11	21 060 000	21 762 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	5 916 575	6 194 817
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>		<b>26 976 575</b>	<b>27 956 817</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>26 976 575</b>	<b>27 956 817</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	55 621	60 178
Skyldige offentlige avgifter	9	43 313	34 792
Utbytte		622 000	508 000
Annen kortsiktig gjeld	5	80 735	98 896
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>801 669</b>	<b>701 866</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>27 778 244</b>	<b>28 658 683</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>49 566 150</b>	<b>50 064 407</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 732761

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Leif Steinar Hatløy  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2025

#### 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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 04.08.2025

---

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: 977 375 088  
FAKTUM INVESTERING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 614 472	12 770 423
Annen driftsinntekt			780 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 614 472</b>	<b>13 550 423</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			10 127 063
Lønnskostnad	2	373 248	507 441
Avskrivning	3	457 370	602 035
Annen driftskostnad	2	1 195 535	1 055 430
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 026 153</b>	<b>12 291 969</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>588 319</b>	<b>1 258 454</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		346 163	1 906 405
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4	2 885 517	78 403
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 231 680</b>	<b>1 984 808</b>
Rentekostnad til føretak i same konsern	5	309 740	209 229
Annen finanskostnad		2 506 077	1 376 781
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 815 817</b>	<b>1 586 010</b>
<b>Netto finans</b>		<b>415 863</b>	<b>398 798</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 004 182</b>	<b>1 657 252</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 004 182</b>	<b>1 657 252</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 004 182</b>	<b>1 657 252</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Ordinært utbytte	6	622 000	508 000
Overføringer annen egenkapital	6	382 182	1 149 252
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>1 004 182</b>	<b>1 657 252</b>



Organisasjonsnr: 977 375 088  
FAKTUM INVESTERING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIGEDELAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 568 825	20 020 362
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	15 026	20 859
<b>Sum varige driftsmiddel</b>		<b>19 583 851</b>	<b>20 041 221</b>
<b>Finansielle anleggsmiddel</b>			
Investeringar i dotterselskap	7	12 624 285	12 624 285
Investeringar i aksjer og andeler		81 325	81 325
Andre fordringer		9 226 625	9 226 625
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>		<b>21 932 235</b>	<b>21 932 235</b>
<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>41 516 086</b>	<b>41 973 456</b>
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	8	1 600 000	1 600 000
<b>Krav</b>			
Kundefordringer	5	155 470	192 875
Andre fordringer	2, 5	756 108	788 758
<b>Sum krav</b>		<b>911 578</b>	<b>981 633</b>
<b>Investeringar</b>			
Marknadsbaserte aksjar	4	862 682	375 120
Markedsbaserte obligasjoner		8 757	2 434 509
<b>Sum investeringar</b>		<b>871 439</b>	<b>2 809 629</b>
<b>Bankinnskott, kontantar og liknande</b>			
Sum bankinnskott, kontantar og liknande	9	4 667 047	2 699 689
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>8 050 064</b>	<b>8 090 951</b>
<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>49 566 150</b>	<b>50 064 407</b>
<b>BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Eigenkapital</b>			
<b>Innskoten eigenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 10	111 926	111 926
Overkurs	6	188 074	188 074
<b>Sum innskoten eigenkapital</b>		<b>300 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Opptent eigenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	21 487 906	21 105 724
<b>Sum opptent eigenkapital</b>		<b>21 487 906</b>	<b>21 105 724</b>
<b>Sum eigenkapital</b>		<b>21 787 906</b>	<b>21 405 724</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	11	21 060 000	21 762 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	5 916 575	6 194 817
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>		<b>26 976 575</b>	<b>27 956 817</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>26 976 575</b>	<b>27 956 817</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	55 621	60 178
Skyldige offentlige avgifter	9	43 313	34 792
Utbytte		622 000	508 000
Annen kortsiktig gjeld	5	80 735	98 896
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>801 669</b>	<b>701 866</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>27 778 244</b>	<b>28 658 683</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>49 566 150</b>	<b>50 064 407</b>



Organisasjonsnr: 977 375 088  
FAKTUM INVESTERING AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
10

**Tal på aksjar og aksjeeigarar**

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

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

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

**Note**  
2

**Lønn og ytingar**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	316512.00	439374.00

<u>Arbeidsgivaravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36647.00	49655.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16119.00	14926.00

<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3970.00	3486.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	373248.00	507441.00

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

**Note**



## Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemnda har hatt følgjende tal på årsverk:

0.50

Samlede utlån til aksjonærer er på NOK 620 810. Lånene er innberettet som utbytte skattemessig i 2024, og er gjort opp i 2025 ved motregning mot avsatt utbytte.

## Note

7

## Konsern, tilknytt selskap og dotterselskap

### Tilknytt selskap/dotterselskap

<u>Namn og adresse</u>	<u>Eigarpart</u>	<u>Stemme</u>	<u>part</u>	<u>Eigenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Strømgaten 40 AS	100.00%	100.00%		2269868.00	97147.00

Det er inntektsført NOK 124 000 i konsernbidrag fra dotterselskap i regnskapsåret.

Verksemnda er med i konsolideringa til morselskapets konsernrekneskap: Ja

<u>Namn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Faktum Investering AS	6964 KORSSUND 4646 Fjaler

Dotterselskap er ikkje tatt med i konsolideringa: Nei

Omløpsmiddel                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Faktum Investering AS

---

## Årsrapport for 2024

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



## Faktum Investering AS

### Resultatregnskap

	Note	2024	2023
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		2 614 472	12 770 423
Annen driftsinntekt		0	780 000
Sum driftsinntekter		<u>2 614 472</u>	<u>13 550 423</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		0	10 127 063
Lønnskostnad	2	373 248	507 441
Avskrivning	3	457 370	602 035
Annen driftskostnad	2	1 195 535	1 055 430
Sum driftskostnader		<u>2 026 153</u>	<u>12 291 969</u>
Driftsresultat		<u>588 319</u>	<u>1 258 454</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		346 163	1 906 405
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4	2 885 517	78 403
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	309 740	209 229
Annen finanskostnad		2 506 077	1 376 781
Netto finansposter		<u>415 863</u>	<u>398 798</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 004 182</u>	<u>1 657 252</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>1 004 182</u>	<u>1 657 252</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	6	622 000	508 000
Overføringer annen egenkapital	6	382 182	1 149 252
Sum disponert		<u>1 004 182</u>	<u>1 657 252</u>



## Faktum Investering AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2024	2023
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 568 825	20 020 362
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	15 026	20 859
Sum varige driftsmidler		<u>19 583 851</u>	<u>20 041 221</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	7	12 624 285	12 624 285
Investeringer i aksjer og andeler		81 325	81 325
Andre fordringer		9 226 625	9 226 625
Sum finansielle anleggsmidler		<u>21 932 235</u>	<u>21 932 235</u>
Sum anleggsmidler		<u>41 516 086</u>	<u>41 973 456</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	8	<u>1 600 000</u>	<u>1 600 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	155 470	192 875
Andre fordringer	2, 5	756 108	788 758
Sum fordringer		<u>911 578</u>	<u>981 633</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4	862 682	375 120
Markedsbaserte obligasjoner		8 757	2 434 509
Sum investeringer		<u>871 439</u>	<u>2 809 629</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	<u>4 667 047</u>	<u>2 699 689</u>
Sum omløpsmidler		<u>8 050 064</u>	<u>8 090 951</u>
Sum eiendeler		<u>49 566 150</u>	<u>50 064 407</u>




## Faktum Investering AS

### Balanse pr. 31. desember


	Note	2024	2023
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 10	111 926	111 926
Overkurs	6	<u>188 074</u>	<u>188 074</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	21 487 906	21 105 724
Sum egenkapital		<u>21 787 906</u>	<u>21 405 724</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	21 060 000	21 762 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	<u>5 916 575</u>	<u>6 194 817</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>26 976 575</u>	<u>27 956 817</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		55 621	60 178
Skyldige offentlige avgifter	9	43 313	34 792
Utbytte		622 000	508 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>80 735</u>	<u>98 896</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>801 669</u>	<u>701 866</u>
Sum gjeld		<u>27 778 244</u>	<u>28 658 683</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>49 566 150</u>	<u>50 064 407</u>

31. desember 2024  
Korssund, 11. juni 2025

  
Leif Steinar Hatløy  
Styrets leder/daglig leder

  
Laila Irene Hatløy  
Styremedlem

  
Nina Hatløy  
Styremedlem

  
Janette Hatløy  
Styremedlem

  
Linn Hatløy  
Styremedlem



## Faktum Investering AS

---

### Noter til regnskapet for 2024

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

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

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

##### *Salgsinntekter*

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

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

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

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

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

##### *Fordringer*

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

##### *Kortsiktige plasseringer*

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

##### *Varige driftsmidler*

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



## Faktum Investering AS

### Noter til regnskapet for 2024

#### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Bruk av estimater

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

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Lønnskostnader	2024	2023
Lønninger	316 512	439 374
Arbeidsgiveravgift	36 647	49 655
Pensjonskostnader	16 119	14 926
Andre ytelser	3 970	3 486
Sum	<u>373 248</u>	<u>507 441</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0,5 årsverk.

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

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

Samlede utlån til aksjonærer er på NOK 620 810. Lånene er innberettet som utbytte skattemessig i 2024, og er gjort opp i 2025 ved motregning mot avsatt utbytte.



## Faktum Investering AS

### Noter til regnskapet for 2024

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	30 390 987	1 031 227	31 422 214
Anskaffelseskost 31.12.	30 390 987	1 031 227	31 422 214
Akk.avskrivning 31.12.	-10 822 162	-1 016 201	-11 838 363
Balanseført pr. 31.12.	19 568 825	15 026	19 583 851
Årets avskrivninger	451 537	5 833	457 370
Økonomisk levetid	10-25 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

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

#### Note 4 - Markedsbaserte aksjer

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Børsnoterte aksjer	2 545 683	862 682	862 682

Børsnoterte aksjer er vurdert regnskapsmessig som en handelsportefølje.

#### Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2024	2023
Kundefordringer	82 500	0
Kortsiktig lån Strømgaten 40 AS (konsernbidrag)	124 000	270 000
Sum	206 500	270 000

Selskapet har solgt tjenester til datterselskap for NOK 82 500 eks. mva. i løpet av regnskapsåret.

Gjeld	2024	2023
Langsiktig gjeld Strømgaten 40 AS (datterselskap)	5 916 575	6 194 817

Langsiktig gjeld til Strømgaten 40 AS er renteberegnet.



## Faktum Investering AS

### Noter til regnskapet for 2024

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2024	111 926	188 074	21 105 723	21 405 723
Årsresultat	0	0	1 004 182	1 004 182
Avsatt utbytte	0	0	-622 000	-622 000
<b>Egenkapital 31.12.2024</b>	<b>111 926</b>	<b>188 074</b>	<b>21 487 905</b>	<b>21 787 905</b>

#### Note 7 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2024	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Strømgaten 40 AS	2019	Fjaler	100 %	100 %	97 147	2 269 868	12 624 285

Det er inntektsført NOK 124 000 i konsernbidrag fra datterselskap i regnskapsåret.

#### Note 8 - Varer

	2024	2023
Tomteområde Sotra	1 600 000	1 600 000

Selskapet eier tomteområde på Sotra.

Det er foretatt nedskrivning av tomteverdi. Pr. 31.12.24 utgjør nedskrivningsbeløp NOK 2,95 million.

#### Note 9 - Bankinnskudd

	2024
Bundne skattetrekkmidler utgjør	11 210



## Faktum Investering AS

### Noter til regnskapet for 2024

#### Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

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

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

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

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

#### Note 11 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2024	2023
Gjeldsbrevlån	21 060 000	21 762 000

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2024	2023
Tomter og bygninger	18 541 263	18 859 488
Kundefordringer	155 470	192 875
Varelager (tomteområde)	1 600 000	1 600 000
Sum	20 296 733	20 652 363

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



## Faktum Investering AS

---

### Noter til regnskapet for 2024

#### Note 12 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	1 004 182	1 657 252
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	1 034 543	0
Resultatført konsernbidrag	-124 000	-270 000
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-2 885 517	-78 403
Endring i midlertidige forskjeller	180 816	-5 384 036
Alminnelig inntekt	-789 976	-4 075 187
Mottatt konsernbidrag	124 000	270 000
Årets skattegrunnlag	<u>-665 976</u>	<u>-3 805 187</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-338 974	-171 661
Varebeholdning	-2 949 927	-2 949 927
Utestående fordringer	-130 000	-130 000
Gevinst- og tapskonto	122 970	153 713
Sum	<u>-3 295 931</u>	<u>-3 097 875</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-25 872 766</u>	<u>-25 206 790</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-29 168 697	-28 304 665
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-29 168 697</u>	<u>-28 304 665</u>
Sum	0	0

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



## Hagen Revisjon AS

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

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

Til generalforsamlingen i Faktum Investering AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Faktum Investering AS som viser et overskudd på kr 1 004 182. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 og av dets resultater 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 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 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.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti



for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 11. juni 2025  
Hagen Revisjon AS

Torgeir Espeland Hagen  
Statsautorisert revisor



## Faktum Investering AS

---

### Noter til regnskapet for 2024

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

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

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

##### *Salgsinntekter*

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

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

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

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

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

##### *Fordringer*

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

##### *Kortsiktige plasseringer*

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

##### *Varige driftsmidler*

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



## Faktum Investering AS

---

### Noter til regnskapet for 2024

#### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Bruk av estimater

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

### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Lønnskostnader	2024	2023
Lønninger	316 512	439 374
Arbeidsgiveravgift	36 647	49 655
Pensjonskostnader	16 119	14 926
Andre ytelser	3 970	3 486
Sum	<u>373 248</u>	<u>507 441</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0,5 årsverk.

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

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

Samlede utlån til aksjonærer er på NOK 620 810. Lånene er innberettet som utbytte skattemessig i 2024, og er gjort opp i 2025 ved motregning mot avsatt utbytte.



## Faktum Investering AS

---

### Noter til regnskapet for 2024

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	30 390 987	1 031 227	31 422 214
Anskaffelseskost 31.12.	30 390 987	1 031 227	31 422 214
Akk.avskrivning 31.12.	-10 822 162	-1 016 201	-11 838 363
Balanseført pr. 31.12.	19 568 825	15 026	19 583 851
Årets avskrivninger	451 537	5 833	457 370
Økonomisk levetid	10-25 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

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

#### Note 4 - Markedsbaserte aksjer

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Børsnoterte aksjer	2 545 683	862 682	862 682

Børsnoterte aksjer er vurdert regnskapsmessig som en handelsportefølje.

#### Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2024	2023
Kundefordringer	82 500	0
Kortsiktig lån Strømgaten 40 AS (konsernbidrag)	124 000	270 000
Sum	206 500	270 000

Selskapet har solgt tjenester til datterselskap for NOK 82 500 eks. mva. i løpet av regnskapsåret.

Gjeld	2024	2023
Langsiktig gjeld Strømgaten 40 AS (datterselskap)	5 916 575	6 194 817

Langsiktig gjeld til Strømgaten 40 AS er renteberegnet.



## Faktum Investering AS

---

### Noter til regnskapet for 2024

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2024	111 926	188 074	21 105 723	21 405 723
Årsresultat	0	0	1 004 182	1 004 182
Avsatt utbytte	0	0	-622 000	-622 000
Egenkapital 31.12.2024	111 926	188 074	21 487 905	21 787 905

#### Note 7 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2024	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Strømgaten 40 AS	2019	Fjaler	100 %	100 %	97 147	2 269 868	12 624 285

Det er inntektsført NOK 124 000 i konsernbidrag fra datterselskap i regnskapsåret.

#### Note 8 - Varer

	2024	2023
Tomteområde Sotra	1 600 000	1 600 000

Selskapet eier tomteområde på Sotra.

Det er foretatt nedskrivning av tomteverdi. Pr. 31.12.24 utgjør nedskrivningsbeløp NOK 2,95 million.

#### Note 9 - Bankinnskudd

	2024
Bundne skattetrekksmidler utgjør	11 210



## Faktum Investering AS

---

### Noter til regnskapet for 2024

#### Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

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

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

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

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

#### Note 11 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2024	2023
Gjeldsbrevlån	21 060 000	21 762 000

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2024	2023
Tomter og bygninger	18 541 263	18 859 488
Kundefordringer	155 470	192 875
Varelager (tomteområde)	1 600 000	1 600 000
Sum	20 296 733	20 652 363

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



## Faktum Investering AS

---

### Noter til regnskapet for 2024

#### Note 12 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	1 004 182	1 657 252
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	1 034 543	0
Resultatført konsernbidrag	-124 000	-270 000
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-2 885 517	-78 403
Endring i midlertidige forskjeller	180 816	-5 384 036
Alminnelig inntekt	-789 976	-4 075 187
Mottatt konsernbidrag	124 000	270 000
Årets skattegrunnlag	<u>-665 976</u>	<u>-3 805 187</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-338 974	-171 661
Varebeholdning	-2 949 927	-2 949 927
Utestående fordringer	-130 000	-130 000
Gevinst- og tapskonto	122 970	153 713
Sum	<u>-3 295 931</u>	<u>-3 097 875</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-25 872 766</u>	<u>-25 206 790</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-29 168 697	-28 304 665
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-29 168 697</u>	<u>-28 304 665</u>
Sum	0	0

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