



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	922 323 755
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	THE DREAM FACTORY AS
Forretningsadresse:	Evjebekkveien 1 1661 ROLVSØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Vidar Huth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 02.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		192 000	192 000
Sum inntekter		192 000	192 000
Kostnader			
Varekostnad		14 776	
Annen driftskostnad	2	77 101	111 076
Sum kostnader		91 877	111 076
Driftsresultat		100 123	80 924
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 462 299	1 331 081
Annen finansinntekt		3 318	7 080
Sum finansinntekter		1 465 617	1 338 161
Annen finanskostnad		1 633 945	1 525 606
Sum finanskostnader		1 633 945	1 525 606
Netto finans		-168 328	-187 445
Ordinært resultat før skattekostnad		-68 205	-106 522
Ordinært resultat etter skattekostnad		-68 205	-106 522
Årsresultat		-68 205	-106 522
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-68 205	-106 522
Sum overføringer og disponeringer		-68 205	-106 522



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	5 120 984	5 057 698
Sum varige driftsmidler		5 120 984	5 057 698
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	330 000	330 000
Lån til foretak i samme konsern	5	72 776 085	67 689 504
Sum finansielle anleggsmidler		73 106 085	68 019 504
Sum anleggsmidler		78 227 069	73 077 202
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 458 743	
Andre fordringer	5	491 453	785 127
Sum fordringer		1 950 196	785 127
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	359 698	2 364 442
Sum omløpsmidler		2 309 894	3 149 570
SUM EIENDELER		80 536 963	76 226 771
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-479 956	-411 751
Sum opptjent egenkapital		-479 956	-411 751
Sum egenkapital		-379 956	-311 751
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	80 591 721	75 940 342
Sum annen langsiktig gjeld		80 591 721	75 940 342
Sum langsiktig gjeld		80 591 721	75 940 342
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		325 199	478 243
Annen kortsiktig gjeld			119 938
Sum kortsiktig gjeld		325 199	598 181
Sum gjeld		80 916 919	76 538 522
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		80 536 963	76 226 771



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 689437

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 323 755
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THE DREAM FACTORY AS
Forretningsadresse: Evjebekkveien 1
1661 ROLVSØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Vidar Huth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 16.08.2023



Organisasjonsnr: 922 323 755
THE DREAM FACTORY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		192 000	192 000
Sum inntekter		192 000	192 000
Kostnader			
Varekostnad		14 776	
Annen driftskostnad	2	77 101	111 076
Sum kostnader		91 877	111 076
Driftsresultat		100 123	80 924
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 462 299	1 331 081
Annen finansinntekt		3 318	7 080
Sum finansinntekter		1 465 617	1 338 161
Annen finanskostnad		1 633 945	1 525 606
Sum finanskostnader		1 633 945	1 525 606
Netto finans		-168 328	-187 445
Ordinært resultat før skattekostnad		-68 205	-106 522
Ordinært resultat etter skattekostnad		-68 205	-106 522
Årsresultat		-68 205	-106 522
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-68 205	-106 522
Sum overføringer og disponeringer		-68 205	-106 522



Organisasjonsnr: 922 323 755
THE DREAM FACTORY AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 3 5 120 984 5 057 698
Sum varige driftsmidler 5 120 984 5 057 698

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4 330 000 330 000
Lån til foretak i samme konsern 5 72 776 085 67 689 504
Sum finansielle anleggsmidler 73 106 085 68 019 504

Sum anleggsmidler 78 227 069 73 077 202

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 1 458 743
Andre fordringer 5 491 453 785 127
Sum fordringer 1 950 196 785 127

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 7 359 698 2 364 442

Sum omløpsmidler 2 309 894 3 149 570

SUM EIENDELER 80 536 963 76 226 771

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital
Aksjekapital 8, 9 100 000 100 000
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 9 -479 956 -411 751
Sum opptjent egenkapital -479 956 -411 751

Sum egenkapital -379 956 -311 751



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	6	
Sum annen langsiktig gjeld	80 591 721	75 940 342
Sum langsiktig gjeld	80 591 721	75 940 342
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	325 199	478 243
Annen kortsiktig gjeld		119 938
Sum kortsiktig gjeld	325 199	598 181
Sum gjeld	80 916 919	76 538 522
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	80 536 963	76 226 771



Organisasjonsnr: 922 323 755
THE DREAM FACTORY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
THOMAS EIDE	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2022. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2022.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



The Dream Factory AS

Org.nr: 922 323 755

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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.

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.

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.



The Dream Factory AS

Org.nr: 922 323 755

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2022.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2022.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bolig	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 057 698	5 057 698
Tilgang i år	63 286	63 286
Anskaffelseskost 31.12.	5 120 984	5 120 984
Balanseført pr. 31.12.	5 120 984	5 120 984

Boligen avskrives ikke.

Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Interline Europe AS		Fredrikstad	100 %	100 %	-9 109 749	-18 370 087	30 000
Evjebekkveien 1 AS		Fredrikstad	100 %	100 %	-1 291 470	-3 729 243	300 000
Sum					-10 401 219	-22 099 330	330 000

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

Fordringer	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	72 776 085	67 689 504
Kundefordringer	1 458 743	0
Sum	74 234 828	67 689 504

Selskapet har følgende fordringer på datterselskap:

Interline Europe AS kr. 26.459.850.

Evjebekkveien 1 AS kr. 46.316.235.



The Dream Factory AS

Org.nr: 922 323 755

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

2022	2021
80 591 721	75 940 342

Dette er gjeld til aksjonær Thomas Eide. Lånet er et ansvarlig lån som står tilbake for all annen gjeld. Lånet er renteberegnet med 2,1%.

Note 7 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
THOMAS EIDE	1 000	100 %	100 %

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	0	-411 750	-311 750
Årsresultat	0	0	-68 205	-68 205
Egenkapital 31.12.2022	100 000	0	-479 955	-379 955



The Dream Factory AS

Org.nr: 922 323 755

Noter til regnskapet for 2022

Note 10 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-68 205	-106 521
Årets skattegrunnlag	<u>-68 205</u>	<u>-106 521</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-479 955	-411 750
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-479 955	-411 750
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-479 955	-411 750
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 11 - Usikkerhet om fortsatt drift

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Styret er klar over at selskapets aksjekapital er tapt og styrets ansvar. Selskapets største kreditor er selskapets aksjonær som har gitt et ansvarlig lån.



Til generalforsamlingen i The Dream Factory AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert The Dream Factory AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 68.205. Regnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 avvirket.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
St. Olavs gate 25, 0166 OSLO
Postboks 62 Sentrum, 0101 OSLO
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Telefon: +47 22 98 21 20
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Regnskap Norge

Internasjonal forbindelse:



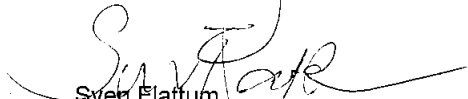


Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Oslo, 20. juni 2023
Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS


Sven Flattum
Statsautorisert revisor