



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Hugh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 06.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		192 000	192 000
Sum inntekter		192 000	192 000
Kostnader			
Varekostnad			14 776
Annen driftskostnad	2	75 913	77 101
Sum kostnader		75 913	91 877
Driftsresultat		116 087	100 123
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 519 548	1 462 299
Annen finansinntekt		822	3 318
Sum finansinntekter		1 520 370	1 465 617
Annen finanskostnad		1 687 649	1 633 945
Sum finanskostnader		1 687 649	1 633 945
Netto finans		-167 279	-168 328
Ordinært resultat før skattekostnad		-51 192	-68 205
Ordinært resultat etter skattekostnad		-51 192	-68 205
Årsresultat		-51 192	-68 205
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-51 192	-68 205
Sum overføringer og disponeringer		-51 192	-68 205



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	5 120 984	5 120 984
Sum varige driftsmidler		5 120 984	5 120 984
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	330 000	330 000
Lån til foretak i samme konsern	6	73 795 633	72 776 085
Sum finansielle anleggsmidler		74 125 633	73 106 085
Sum anleggsmidler		79 246 617	78 227 069
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6		1 458 743
Andre fordringer	6	523 847	491 453
Sum fordringer		523 847	1 950 196
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 834 511	359 698
Sum omløpsmidler		2 358 358	2 309 894
SUM EIENDELER		81 604 975	80 536 963
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 9	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-531 148	-479 956
Sum opptjent egenkapital		-531 148	-479 956
Sum egenkapital	11	-431 148	-379 956
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	82 015 302	80 591 721
Sum annen langsiktig gjeld		82 015 302	80 591 721
Sum langsiktig gjeld		82 015 302	80 591 721
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	20 821	325 199
Sum kortsiktig gjeld		20 821	325 199
Sum gjeld		82 036 123	80 916 919
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		81 604 975	80 536 963



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 695559

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Hugh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 01.08.2024



Organisasjonsnr: 922 323 755
THE DREAM FACTORY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		192 000	192 000
Sum inntekter		192 000	192 000
Kostnader			
Varekostnad			14 776
Annen driftskostnad	2	75 913	77 101
Sum kostnader		75 913	91 877
Driftsresultat		116 087	100 123
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 519 548	1 462 299
Annen finansinntekt		822	3 318
Sum finansinntekter		1 520 370	1 465 617
Annen finanskostnad		1 687 649	1 633 945
Sum finanskostnader		1 687 649	1 633 945
Netto finans		-167 279	-168 328
Ordinært resultat før skattekostnad		-51 192	-68 205
Ordinært resultat etter skattekostnad		-51 192	-68 205
Årsresultat		-51 192	-68 205
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-51 192	-68 205
Sum overføringer og disponeringer		-51 192	-68 205



Organisasjonsnr: 922 323 755
THE DREAM FACTORY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	5 120 984	5 120 984
Sum varige driftsmidler		5 120 984	5 120 984

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5	330 000	330 000
Lån til foretak i samme konsern	6	73 795 633	72 776 085
Sum finansielle anleggsmidler		74 125 633	73 106 085

Sum anleggsmidler		79 246 617	78 227 069
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	6		1 458 743
Andre fordringer	6	523 847	491 453
Sum fordringer		523 847	1 950 196

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 834 511	359 698
---	---	-----------	---------

Sum omløpsmidler		2 358 358	2 309 894
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		81 604 975	80 536 963
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3	-531 148	-479 956
Sum opptjent egenkapital		-531 148	-479 956

Sum egenkapital	11	-431 148	-379 956
------------------------	-----------	-----------------	-----------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	82 015 302	80 591 721
Sum annen langsiktig gjeld		82 015 302	80 591 721
Sum langsiktig gjeld		82 015 302	80 591 721
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	20 821	325 199
Sum kortsiktig gjeld		20 821	325 199
Sum gjeld		82 036 123	80 916 919
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		81 604 975	80 536 963



Organisasjonsnr: 922 323 755
THE DREAM FACTORY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

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 2023. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2023.

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

Årsrapport for 2023

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



The Dream Factory AS

Org.nr: 922 323 755

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		192 000	192 000
Sum driftsinntekter		<u>192 000</u>	<u>192 000</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		0	14 776
Annen driftskostnad	2	75 913	77 101
Sum driftskostnader		<u>75 913</u>	<u>91 877</u>
Driftsresultat		<u>116 087</u>	<u>100 123</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 519 548	1 462 299
Annen finansinntekt		822	3 318
Annen finanskostnad		1 687 649	1 633 945
Netto finansposter		<u>-167 279</u>	<u>-168 328</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-51 192</u>	<u>-68 205</u>
Årsresultat		<u>-51 192</u>	<u>-68 205</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-51 192	-68 205



The Dream Factory AS

Org.nr: 922 323 755

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	5 120 984	5 120 984
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	330 000	330 000
Lån til foretak i samme konsern	6	73 795 633	72 776 085
Sum finansielle anleggsmidler		<u>74 125 633</u>	<u>73 106 085</u>
Sum anleggsmidler		<u>79 246 617</u>	<u>78 227 069</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	1 458 743
Andre fordringer	6	<u>523 847</u>	<u>491 453</u>
Sum fordringer		<u>523 847</u>	<u>1 950 196</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	<u>1 834 511</u>	<u>359 698</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 358 358</u>	<u>2 309 894</u>
Sum eiendeler		<u>81 604 975</u>	<u>80 536 963</u>



The Dream Factory AS

Org.nr: 922 323 755

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 9	100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	-531 148	-479 956
Sum egenkapital	11	<u>-431 148</u>	<u>-379 956</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	8	82 015 302	80 591 721
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		20 821	325 199
Sum gjeld		<u>82 036 123</u>	<u>80 916 919</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>81 604 975</u>	<u>80 536 963</u>

Rølysøy, 30. juni 2024

Vidar Huth
Styreleder



The Dream Factory AS

Org.nr: 922 323 755

Noter til regnskapet for 2023

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 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2023.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2023.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 000	-479 955	-379 955
Årsresultat	0	-51 192	-51 192
Egenkapital 31.12.2023	100 000	-531 147	-431 147

Note 4 - Varige driftsmidler

	Bolig	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 120 984	5 120 984
Anskaffelseskost 31.12.	5 120 984	5 120 984
Balanseført pr. 31.12.	5 120 984	5 120 984

Boligen avskrives ikke.

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Interline Europe AS		Fredrikstad	100 %	100 %	-8 667 680	-27 037 768	30 000
Ejebekkeveien 1 AS		Fredrikstad	100 %	100 %	-1 110 748	-4 839 991	300 000
Sum					-9 778 428	-31 877 759	330 000



The Dream Factory AS

Org.nr: 922 323 755

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	73 795 633	72 776 085
Kundefordringer	0	1 458 743
Sum	<u>73 795 633</u>	<u>74 234 828</u>

Selskapet har følgende fordringer på datterselskap:

Interline Europe AS kr 27 015 507.

Evjebekkveien 1 AS kr. 46 780 126.

Note 7 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12.

Note 8 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2023	2022
	82 015 302	80 591 721

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 9 - 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 %



The Dream Factory AS

Org.nr: 922 323 755

Noter til regnskapet for 2023

Note 10 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-51 192	-68 205
Årets skattegrunnlag	<u>-51 192</u>	<u>-68 205</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-531 147	-479 955
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-531 147	-479 955
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-531 147	-479 955
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' årsregnskap som viser et underskudd på kr 51.192. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 3 og note 11 at aksjekapitalen er tapt og at egenkapitalen er negativ med kr 431.147. Dette forholdet indikerer at det foreligger usikkerhet som kan skape tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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.

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:





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 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, 30. juni 2024
Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS


Sven Flattum
Statsautorisert revisor