



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 057 449
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DE FACTO AS
Forretningsadresse: Festningsveien 8A
3182 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Autorisert regnskapsfører Torun Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2022

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, 11.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		704 717	1 139 409
Annen driftsinntekt		863 377	663 300
Sum inntekter		1 568 094	1 802 709
Kostnader			
Varekostnad		409 012	581 186
Lønnskostnad	7	86 217	87 456
Avskrivning	2	182 172	145 086
Annen driftskostnad	7	561 723	524 604
Sum kostnader		1 239 124	1 338 332
Driftsresultat		328 970	464 377
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		8 846	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		
Annen renteinntekt		58	71
Annen finansinntekt		16 280	1 071
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		16 489	
Sum finansinntekter		41 673	1 142
Annen rentekostnad	7	223 260	163 386
Annen finanskostnad		595	1 440
Sum finanskostnader		223 855	164 826
Netto finans		-182 182	-163 684
Ordinært resultat før skattekostnad		146 788	300 693
Skattekostnad på ordinært resultat	8	50 655	83 914
Ordinært resultat etter skattekostnad		96 133	216 779
Årsresultat		96 133	216 779
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføring til/fra annen egenkapital		-96 133	216 779
Sum overføringer og disponeringer		-96 133	216 779



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,9	12 696 225	12 858 209
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2	20 705	
Sum varige driftsmidler		12 716 930	12 858 209
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1 892 693	1 712 983
Lån til foretak i samme konsern	6	800 000	
Sum finansielle anleggsmidler		2 692 693	1 712 983
Sum anleggsmidler		15 409 623	14 571 192
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	486 978	192 875
Andre fordringer	1	38 738	18 144
Sum fordringer		525 716	211 019
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		320 908	
Sum investeringer		320 908	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	438 529	709 242
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		438 529	709 242
Sum omløpsmidler		1 285 153	920 261



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		16 694 776	15 491 453
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 215 843	7 119 710
Sum opptjent egenkapital	5	7 215 843	7 119 710
Sum egenkapital	5	7 315 843	7 219 710
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 911 601	6 535 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 911 601	6 535 000
Sum langsiktig gjeld		4 911 601	6 535 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	23 890	40 439
Betalbar skatt			83 914
Skyldige offentlige avgifter	1	83 283	146 861
Annen kortsiktig gjeld	6	4 360 159	1 465 529
Sum kortsiktig gjeld		4 467 332	1 736 743
Sum gjeld		9 378 933	8 271 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 694 776	15 491 453



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 628927

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 057 449
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DE FACTO AS
Forretningsadresse: Festningsveien 8A
3182 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Autorisert regnskapsfører Torun
Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2022

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, 12.07.2022

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: 976 057 449
DE FACTO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		704 717	1 139 409
Annen driftsinntekt		863 377	663 300
Sum inntekter		1 568 094	1 802 709
Kostnader			
Varekostnad		409 012	581 186
Lønnskostnad	7	86 217	87 456
Avskrivning	2	182 172	145 086
Annen driftskostnad	7	561 723	524 604
Sum kostnader		1 239 124	1 338 332
Driftsresultat		328 970	464 377
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		8 846	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		
Annen renteinntekt		58	71
Annen finansinntekt		16 280	1 071
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		16 489	
Sum finansinntekter		41 673	1 142
Annen rentekostnad	7	223 260	163 386
Annen finanskostnad		595	1 440
Sum finanskostnader		223 855	164 826
Netto finans		-182 182	-163 684
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	50 655	83 914
Ordinært resultat etter skattekostnad		96 133	216 779
Årsresultat		96 133	216 779
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-96 133	216 779
Sum overføringer og disponeringer		-96 133	216 779





Organisasjonsnr: 976 057 449
DE FACTO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,9	12 696 225	12 858 209
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2	20 705	
Sum varige driftsmidler		12 716 930	12 858 209
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1 892 693	1 712 983
Lån til foretak i samme konsern	6	800 000	
Sum finansielle anleggsmidler		2 692 693	1 712 983
Sum anleggsmidler		15 409 623	14 571 192
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	486 978	192 875
Andre fordringer	1	38 738	18 144
Sum fordringer		525 716	211 019
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		320 908	
Sum investeringer		320 908	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	438 529	709 242
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		438 529	709 242
Sum omløpsmidler		1 285 153	920 261
SUM EIENDELER		16 694 776	15 491 453
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 215 843	7 119 710
Sum opptjent egenkapital	5	7 215 843	7 119 710
Sum egenkapital	5	7 315 843	7 219 710
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 911 601	6 535 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 911 601	6 535 000
Sum langsiktig gjeld		4 911 601	6 535 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	23 890	40 439
Betalbar skatt			83 914
Skyldige offentlige avgifter	1	83 283	146 861
Annen kortsiktig gjeld	6	4 360 159	1 465 529
Sum kortsiktig gjeld		4 467 332	1 736 743
Sum gjeld		9 378 933	8 271 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 694 776	15 491 453



Organisasjonsnr: 976 057 449
DE FACTO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
4,5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	50.00	2000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Janne Mette Bjørnum	25.00	50.00%	Ordinære aksjer
Atle Johannessen	25.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	50.00	100.00%	

Note
7

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75320.00	75857.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10897.00	11599.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86217.00	87456.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

Til generalforsamlingen i De Facto AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert De Facto AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 96.133,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for perioden og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2021 og av dets resultat for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



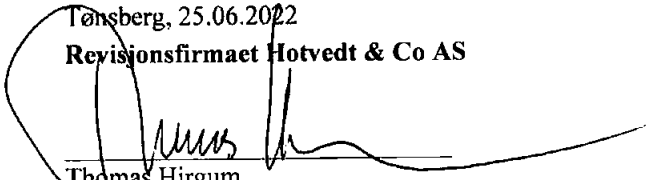
HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av regnskapet finnes på nettstedet <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

Tønsberg, 25.06.2022

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS



Thomas Hørgum
Statsautorisert revisor



De Facto AS

(org.nr. 976 057 449)

Noter til regnskapet for 2021

Note 1. Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

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

Konsern, datterselskap og tilknyttet selskap

I henhold til unntaksreglene for små foretak utarbeides det ikke konsernregnskap. Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Ved verdifall som skyldes årsaker som ikke antas være forbigående, foretas nedskrivning til antatt virkelig verdi. Nedskrivninger reverseres 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 opptjent egenkapital i eierperioden, nedskrives investeringen tilsvarende.

Salgsinntekter

Selskapet leier ut lokaler til næringsdrivende og privatpersoner. I tillegg driver selskapet med salg av varer. Inntekter regnskapsføres når de er opptjent, dvs. på månedlig basis for leieinntektene og på leveringstidspunktet for varene.

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.

Direkte vedlikehold kostnadsføres når vedlikeholdet utføres. Leieavtaler blir ikke balanseført.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap

Varige driftsmidler/anleggsmidler

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. Ved indikasjon på verdifall nedskrives driftsmiddelet til gjennvinnbart beløp.

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.



De Facto AS

(org.nr. 976 057 449)

Note 2. Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Inventar	Bygninger	Boliger	Tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.21	835 634	2 151 855	11 092 862	883 789	14 964 140
Tilgang kjøpte driftsmidler	22 384		18 509	0	
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0	0	
Anskaffelseskost 31.12.20	858 018	2 151 855	11 111 371	883 789	14 964 140
Samlede avskrivninger	-837 313	-1 064 043	-386 747	0	-2 288 103
Balanseført verdi 31.12.21	20 705	1 087 812	10 724 624	883 789	12 716 930
Årets avskrivninger	1 679	69 553	110 940	0	182 172
Avskrivningssatser	20 %	3%/10%	1 %		

Note 3. Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd er kr. 592,- bundne midler.

Note 4. Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjonærer er som følger:

Navn	Antall aksjer	Pålydende	Eierandel	Verv
Atle Johannessen	25	2 000	50 %	Styreleder
Janne Mette Bjørnum	25	2 000	50 %	Varamedlem
Sum	50		100 %	

Alle aksjer tilhører samme aksjeklasse og har like rettigheter.

Note 5. Egenkapital og fortsatt drift

	Aksje- kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital per 01.01.	100 000	7 119 710	7 219 710
Årets resultat	0	96 133	96 133
Egenkapital per 31.12.	100 000	7 215 843	7 315 843

Selskapet er lite påvirket av Koronapandemien. Driften hos leietakerne og datterselskapet går som normalt. Det er fokus på kostnadskontroll og likviditet fremover og tiltak vurderes fortløpene hvis behov.



De Facto AS

(org.nr. 976 057 449)

Note 6. Investeringer i datterselskap

Selskap	Anskaffelses- Forretnings-		Eierandel	Stemmeandel
	tidspunkt	kontor		
Hegdalveien 73 AS	28.01.2011	Larvik	100 %	100 %
GG UniqueFiber AS	06.07.2021	Larvik	100 %	100 %

Egenkapital og resultat ifølge siste årsregnskap:

Selskap	Egenkapital	Resultat
	pr. 31.12.21	2 021
Hegdalveien 73 AS	4 119 773	1 305 589
GG UniqueFiber AS	12 602 868	-1 176 286
Mellomværende med datterselskapet	2 021	2 020
Gjeld til datterselskap		-1 380 000
Fordring datterselskap	800 000	
Gjeld til datterselskap	-4 230 252	

Det er ikke beregnet renter i 2021. Rene likviditetlån

Note 7. Lønnskostnader, ansatte, godtgjørelser mv.

Lønnskostnader:	2021	2020
Lønninger	75 320	75 857
Folketrygdavgift	10 898	11 599
Andre ytelser	14 972	50 992
Sum	101 190	138 448

Gjennomsnittlig antall ansatte: 1 0 0
Selskapet har i 2021 ikke vært pliktig til å ha OTP-ordning.

Ytelser til ledende personer:	Daglig leder	Styre
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	14 972	0

Daglig leder har ikke avtaler med selskapet om ytelser utover ordinære lønnskostnader som nevnt ovenfor, verken i arbeidsforhold eller ved opphør av dette.

Gjeld til eier totalt pr 31.12.21 kr 0,-.

Revisor:

Det er kostnadsført godtgjørelse til revisor med til sammen kr. 30.424,- hvorav kr. 20.283,- gjelder ordinær revisjon og kr. 10.141,- gjelder bistand.



De Facto AS (org.nr. 976 057 449)

Note 8. Skatt

Årets skattekostnad framkommer slik:	2021	2020
Betalbar skatt	50 655	83 914
Betalbar skatt på ytet konsernbidrag	-50 655	
Endring i utsatt skatt	0	0
Årets skattekostnad	0	83 914

Spesifikasjon av utsatt skattefordel som ikke er bokført:

	2021	2020
Positive midlertidige forskjeller		0
Negative midlertidige forskjeller	-452 461	-332 414
Netto negative midlertidige forskjeller	-452 461	-332 414

Utsatt skattefordel 22% -99 541 -73 131

Note 9. Pantstillelser og garantier m.m.

Gjeld som er sikret ved pant og lignende:	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 911 601
	<u>4 911 601</u>

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:	2021
Bygninger	12 696 225
Sum	<u>12 696 225</u>

Selskapet har langsiktig gjeld med kr. 3.590.094 som forfaller 5 år etter balansedagen.



De Facto AS
(org.nr. 976 057 449)

r

l.



De Facto AS
(org.nr. 976 057 449)

0