



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Leif Steinar Hatløy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2024

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, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 770 423	4 548 713
Annen driftsinntekt		780 000	
Sum inntekter		13 550 423	4 548 713
Kostnader			
Varekostnad		10 127 063	10 812 766
Lønnskostnad	2	507 441	621 033
Avskrivning	3	602 035	798 053
Annen driftskostnad	2	1 055 430	1 237 560
Sum kostnader		12 291 969	13 469 412
Driftsresultat		1 258 454	-8 920 699
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 906 405	821 309
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4, 5	78 403	867 646
Sum finansinntekter		1 984 808	1 688 955
Rentekostnad til føretak i same konsern	6	209 229	120 000
Annen finanskostnad	5	1 376 781	1 089 946
Sum finanskostnader		1 586 010	1 209 946
Netto finans		398 798	479 009
Ordinært resultat før skattekostnad		1 657 252	-8 441 690
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 657 252	-8 441 690
Årsresultat		1 657 252	-8 441 690
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte	7	508 000	571 000
Overføringer annen egenkapital	7	1 149 252	-9 012 690
Sum overføringer og disponeringar		1 657 252	-8 441 690



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	20 020 362	20 487 703
Maskiner og anlegg	3		128 861
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	20 859	26 692
Sum varige driftsmiddel		20 041 221	20 643 256
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	8	12 624 285	12 624 285
Investeringer i aksjer og andeler		81 325	81 325
Andre fordringer		9 226 625	26 625
Sum finansielle anleggsmiddel		21 932 235	12 732 235
Sum anleggsmiddel		41 973 456	33 375 491
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	9	1 600 000	10 000 000
Krav			
Kundefordringer		192 875	395 168
Andre fordringer	2	788 758	1 069 599
Sum krav		981 633	1 464 767
Investeringar			
Marknadsbaserte aksjar	4	375 120	467 362
Markedsbaserte obligasjoner	5	2 434 509	2 263 864
Sum investeringar		2 809 629	2 731 226
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Sum bankinnskot, kontantar og liknande	10	2 699 689	889 482
Sum omløpsmiddel		8 090 951	15 085 475



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIGEDLAR		50 064 407	48 460 966
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	7, 11	111 926	111 926
Overkurs	7	188 074	188 074
Sum innskoten eigenkapital		300 000	300 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	7	21 105 724	19 956 471
Sum opptent eigenkapital		21 105 724	19 956 471
Sum eigenkapital		21 405 724	20 256 471
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	12	21 762 000	22 083 500
Øvrig langsiktig gjeld	6	6 194 817	5 230 724
Sum anna langsiktig gjeld		27 956 817	27 314 224
Sum langsiktig gjeld		27 956 817	27 314 224
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	60 178	155 480
Skyldige offentlige avgifter	10	34 792	59 626
Utbytte		508 000	571 000
Annen kortsiktig gjeld	6	98 896	104 165
Sum kortsiktig gjeld		701 866	890 271
Sum gjeld		28 658 683	28 204 495
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		50 064 407	48 460 966



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 368768

Enheten

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

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: Leif Steinar Hatløy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2024

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, 15.05.2024



Organisasjonsnr: 977 375 088
FAKTUM INVESTERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 770 423	4 548 713
Annen driftsinntekt		780 000	
Sum inntekter		13 550 423	4 548 713
Kostnader			
Varekostnad		10 127 063	10 812 766
Lønnskostnad	2	507 441	621 033
Avskrivning	3	602 035	798 053
Annen driftskostnad	2	1 055 430	1 237 560
Sum kostnader		12 291 969	13 469 412
Driftsresultat		1 258 454	-8 920 699
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 906 405	821 309
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4, 5	78 403	867 646
Sum finansinntekter		1 984 808	1 688 955
Rentekostnad til føretak i same konsern	6	209 229	120 000
Annen finanskostnad	5	1 376 781	1 089 946
Sum finanskostnader		1 586 010	1 209 946
Netto finans		398 798	479 009
Ordinært resultat før skattekostnad		1 657 252	-8 441 690
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 657 252	-8 441 690
Årsresultat		1 657 252	-8 441 690
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte	7	508 000	571 000
Overføringer annen egenkapital	7	1 149 252	-9 012 690
Sum overføringer og disponeringar		1 657 252	-8 441 690



Organisasjonsnr: 977 375 088
FAKTUM INVESTERING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	20 020 362	20 487 703
Maskiner og anlegg	3		128 861
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	20 859	26 692
Sum varige driftsmiddel		20 041 221	20 643 256
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	8	12 624 285	12 624 285
Investeringar i aksjer og andeler		81 325	81 325
Andre fordringar		9 226 625	26 625
Sum finansielle anleggsmiddel		21 932 235	12 732 235
Sum anleggsmiddel		41 973 456	33 375 491
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	9	1 600 000	10 000 000
Krav			
Kundefordringer		192 875	395 168
Andre fordringar	2	788 758	1 069 599
Sum krav		981 633	1 464 767
Investeringar			
Marknadsbaserte aksjar	4	375 120	467 362
Markedsbaserte obligasjonar	5	2 434 509	2 263 864
Sum investeringar		2 809 629	2 731 226
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Sum bankinnskott, kontantar og liknande	10	2 699 689	889 482
Sum omløpsmiddel		8 090 951	15 085 475
SUM EIGEDELAR		50 064 407	48 460 966

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	7, 11	111 926	111 926
Overkurs	7	188 074	188 074
Sum innskoten eigenkapital		300 000	300 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	7	21 105 724	19 956 471
Sum opptent eigenkapital		21 105 724	19 956 471
Sum eigenkapital		21 405 724	20 256 471
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	12	21 762 000	22 083 500
Øvrig langsiktig gjeld	6	6 194 817	5 230 724
Sum anna langsiktig gjeld		27 956 817	27 314 224
Sum langsiktig gjeld		27 956 817	27 314 224
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	60 178	155 480
Skyldige offentlige avgifter	10	34 792	59 626
Utbytte		508 000	571 000
Annen kortsiktig gjeld	6	98 896	104 165
Sum kortsiktig gjeld		701 866	890 271
Sum gjeld		28 658 683	28 204 495
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		50 064 407	48 460 966



Organisasjonsnr: 977 375 088
FAKTUM INVESTERING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
11

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>
	439374.00	538306.00

<u>Arbeidsgivaravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49655.00	60410.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14926.00	19390.00

<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3486.00	2928.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	507441.00	621034.00

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 følgende tal på årsverk:

1.00

Samlede utlån til aksjonærer er på NOK 505 635. Lånene er innberettet som utbytte skattemessig i 2023, og er gjort opp i 2024 ved motregning mot avsatt utbytte.

Note

8

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%		2269441.00	211336.00

Det er inntektsført NOK 270 000 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

Noter til regnskapet for 2023

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 2023

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	2023	2022
Lønninger	439 374	538 306
Arbeidsgiveravgift	49 655	60 410
Pensjonskostnader	14 926	19 390
Andre ytelser	3 486	2 928
Sum	<u>507 441</u>	<u>621 034</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 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 505 635. Lånene er innberettet som utbytte skattemessig i 2023, og er gjort opp i 2024 ved motregning mot avsatt utbytte.



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	30 390 987	6 952 574	1 031 227	38 374 788
Avgang solgte driftsmidler	0	-1 450 000	0	-1 450 000
Anskaffelseskost 31.12.	30 390 987	5 502 574	1 031 227	36 924 788
Akk.avskrivning 31.12.	-10 370 627	-5 502 574	-1 010 368	-16 883 569
Balanseført pr. 31.12.	20 020 360	0	20 859	20 041 219
Årets avskrivninger	467 341	129 131	5 833	602 305
Økonomisk levetid	10-25 år	5 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	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.

Det er solgt gravemaskin med regnskapsmessig gevinst på NOK 780 000 i regnskapsåret.

Note 4 - Markedsbaserte aksjer

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Børsnoterte aksjer	2 078 116	375 120	375 120

Børsnoterte aksjer er vurdert regnskapsmessig som en handelsportefølje.

Note 5 - Obligasjoner

	Valuta	Balanseført verdi	Markedsverdi
Børsnoterte obligasjoner	NOK	2 434 509	2 434 509

Obligasjoner er bokført til laveste av kostpris og virkelig verdi. Samlet nedskrivning på obligasjoner pr. 31.12.23 er NOK 5,4 million.



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2023

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

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kortsiktig lån Strømgaten 40 AS (konsernbidrag)	270 000	453 000

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Langsiktig gjeld Strømgaten 40 AS (datterselskap)	6 194 817	5 230 724

Langsiktig gjeld til Strømgaten 40 AS er renteberegnet.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	111 926	188 074	19 956 471	20 256 471
Årsresultat	0	0	1 657 252	1 657 252
Avsatt utbytte	0	0	-508 000	-508 000
Egenkapital 31.12.2023	111 926	188 074	21 105 723	21 405 723

Note 8 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Strømgaten 40 AS	2019	Fjaler	100 %	100 %	211 336	2 269 441	12 624 285

Det er inntektsført NOK 270 000 i konsernbidrag fra datterselskap i regnskapsåret.

Note 9 - Varer

	2023	2022
Tomteområde Sotra	1 600 000	10 000 000

Selskapet eier tomteområde på Sotra. Det er i regnskapsåret solgt tomter for NOK 10,25 million.

Det er foretatt nedskrivning av tomteverdi. Pr. 31.12.23 utgjør nedskrivningsbeløp NOK 2,95 million.



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 10 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	11 334

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
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	Eier- andel
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 12 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Gjeldsbrevlån	21 762 000	22 083 500

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Tomter og bygninger	18 859 488	19 177 713
Kundefordringer	192 875	395 168
Varelager (tomteområde)	1 600 000	10 000 000
Sum	20 652 363	29 572 881

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



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 13 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	1 657 252	-8 441 690
Permanente forskjeller	0	3 490 532
Resultatført konsernbidrag	-270 000	-453 000
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-78 403	-867 646
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-5 384 036</u>	<u>4 678 869</u>
Alminnelig inntekt	-4 075 187	-1 592 935
Mottatt konsernbidrag	<u>270 000</u>	<u>453 000</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-3 805 187</u>	<u>-1 139 935</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-171 661	-694 315
Varebeholdning	-2 949 927	-7 866 978
Utestående fordringer	-130 000	-130 000
Gevinst- og tapskonto	<u>153 713</u>	<u>192 142</u>
Sum	<u>-3 097 875</u>	<u>-8 499 151</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-25 206 790</u>	<u>-21 401 603</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-28 304 665	-29 900 754
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-28 304 665</u>	<u>-29 900 754</u>
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Faktum Investering AS som viser et overskudd på kr 1 657 252. 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 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, 22. mars 2024
Hagen Revisjon AS

Torgeir Espeland Hagen
Statsautorisert revisor



Faktum Investering AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



Faktum Investering AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 770 423	4 548 713
Annen driftsinntekt		780 000	0
Sum driftsinntekter		<u>13 550 423</u>	<u>4 548 713</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		10 127 063	10 812 766
Lønnskostnad	2	507 441	621 033
Avskrivning	3	602 035	798 053
Annen driftskostnad	2	1 055 430	1 237 560
Sum driftskostnader		<u>12 291 969</u>	<u>13 469 412</u>
Driftsresultat		<u>1 258 454</u>	<u>-8 920 699</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 906 405	821 309
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4, 5	78 403	867 646
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	209 229	120 000
Annen finanskostnad	5	1 376 781	1 089 946
Netto finansposter		<u>398 798</u>	<u>479 009</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 657 252</u>	<u>-8 441 690</u>
Årsresultat		<u>1 657 252</u>	<u>-8 441 690</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	508 000	571 000
Overføringer annen egenkapital	7	1 149 252	-9 012 690
Sum disponert		<u>1 657 252</u>	<u>-8 441 690</u>



Faktum Investering AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	20 020 362	20 487 703
Maskiner og anlegg	3	0	128 861
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	20 859	26 692
Sum varige driftsmidler		<u>20 041 221</u>	<u>20 643 256</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	8	12 624 285	12 624 285
Investeringer i aksjer og andeler		81 325	81 325
Andre fordringer		9 226 625	26 625
Sum finansielle anleggsmidler		<u>21 932 235</u>	<u>12 732 235</u>
Sum anleggsmidler		<u>41 973 456</u>	<u>33 375 491</u>
Omløpsmidler			
Varer	9	<u>1 600 000</u>	<u>10 000 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		192 875	395 168
Andre fordringer	2	788 758	1 069 599
Sum fordringer		<u>981 633</u>	<u>1 464 767</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4	375 120	467 362
Markedsbaserte obligasjoner	5	2 434 509	2 263 864
Sum investeringer		<u>2 809 629</u>	<u>2 731 226</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	<u>2 699 689</u>	<u>889 482</u>
Sum omløpsmidler		<u>8 090 951</u>	<u>15 085 475</u>
Sum eiendeler		<u>50 064 407</u>	<u>48 460 966</u>





Faktum Investering AS

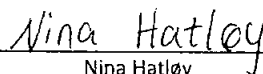
Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 11	111 926	111 926
Overkurs	7	188 074	188 074
Sum innskutt egenkapital		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	21 105 724	19 956 471
Sum egenkapital		<u>21 405 724</u>	<u>20 256 471</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	21 762 000	22 083 500
Øvrig langsiktig gjeld	6	6 194 817	5 230 724
Sum annen langsiktig gjeld		<u>27 956 817</u>	<u>27 314 224</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		60 178	155 480
Skyldige offentlige avgifter	10	34 792	59 626
Utbytte		508 000	571 000
Annen kortsiktig gjeld		98 896	104 165
Sum kortsiktig gjeld		<u>701 866</u>	<u>890 271</u>
Sum gjeld		<u>28 658 683</u>	<u>28 204 495</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>50 064 407</u>	<u>48 460 966</u>

31. desember 2023
Korssund, 22. mars 2024


Leif Steinar Hatløy
Styreleder Daglig leder/adm.
dir


Laila Irene Hatløy
Styremedlem


Nina Hatløy
Styremedlem


Janette Hatløy
Styremedlem


Linn Hatløy
Styremedlem



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2023

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 2023

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	2023	2022
Lønninger	439 374	538 306
Arbeidsgiveravgift	49 655	60 410
Pensjonskostnader	14 926	19 390
Andre ytelser	3 486	2 928
Sum	<u>507 441</u>	<u>621 034</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 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 505 635. Lånene er innberettet som utbytte skattemessig i 2023, og er gjort opp i 2024 ved motregning mot avsatt utbytte.



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	30 390 987	6 952 574	1 031 227	38 374 788
Avgang solgte driftsmidler	0	-1 450 000	0	-1 450 000
Anskaffelseskost 31.12.	30 390 987	5 502 574	1 031 227	36 924 788
Akk.avskrivning 31.12.	-10 370 627	-5 502 574	-1 010 368	-16 883 569
Balanseført pr. 31.12.	20 020 360	0	20 859	20 041 219
Årets avskrivninger	467 341	129 131	5 833	602 305
Økonomisk levetid	10-25 år	5 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	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.

Det er solgt gravemaskin med regnskapsmessig gevinst på NOK 780 000 i regnskapsåret.

Note 4 - Markedsbaserte aksjer

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Børsnoterte aksjer	2 078 116	375 120	375 120

Børsnoterte aksjer er vurdert regnskapsmessig som en handelsportefølje.

Note 5 - Obligasjoner

	Valuta	Balanseført verdi	Markedsverdi
Børsnoterte obligasjoner	NOK	2 434 509	2 434 509

Obligasjoner er bokført til laveste av kostpris og virkelig verdi. Samlet nedskrivning på obligasjoner pr. 31.12.23 er NOK 5,4 million.



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2023

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

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kortsiktig lån Strømgaten 40 AS (konsernbidrag)	270 000	453 000

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Langsiktig gjeld Strømgaten 40 AS (datterselskap)	6 194 817	5 230 724

Langsiktig gjeld til Strømgaten 40 AS er renteberegnet.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	111 926	188 074	19 956 471	20 256 471
Årsresultat	0	0	1 657 252	1 657 252
Avsatt utbytte	0	0	-508 000	-508 000
Egenkapital 31.12.2023	111 926	188 074	21 105 723	21 405 723

Note 8 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Strømgaten 40 AS	2019	Fjaler	100 %	100 %	211 336	2 269 441	12 624 285

Det er inntektsført NOK 270 000 i konsernbidrag fra datterselskap i regnskapsåret.

Note 9 - Varer

	2023	2022
Tomteområde Sotra	1 600 000	10 000 000

Selskapet eier tomteområde på Sotra. Det er i regnskapsåret solgt tomter for NOK 10,25 million.

Det er foretatt nedskrivning av tomteverdi. Pr. 31.12.23 utgjør nedskrivningsbeløp NOK 2,95 million.



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 10 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekksmidler utgjør	11 334

Note 11 - 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	Eier- andel
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 12 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Gjeldsbrevlån	21 762 000	22 083 500

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Tomter og bygninger	18 859 488	19 177 713
Kundefordringer	192 875	395 168
Varelager (tomteområde)	1 600 000	10 000 000
Sum	20 652 363	29 572 881

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



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 13 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	1 657 252	-8 441 690
Permanente forskjeller	0	3 490 532
Resultatført konsernbidrag	-270 000	-453 000
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-78 403	-867 646
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-5 384 036</u>	<u>4 678 869</u>
Alminnelig inntekt	-4 075 187	-1 592 935
Mottatt konsernbidrag	<u>270 000</u>	<u>453 000</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-3 805 187</u>	<u>-1 139 935</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-171 661	-694 315
Varebeholdning	-2 949 927	-7 866 978
Utestående fordringer	-130 000	-130 000
Gevinst- og tapskonto	<u>153 713</u>	<u>192 142</u>
Sum	<u>-3 097 875</u>	<u>-8 499 151</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-25 206 790</u>	<u>-21 401 603</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-28 304 665	-29 900 754
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-28 304 665</u>	<u>-29 900 754</u>
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

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