



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	987 205 229
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FAZENDA AS
Forretningsadresse:	Bryggegate 9 0250 OSLO

Regnskapsår

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

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Lin Erlandsen Lynghaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	03.05.2023

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, 16.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4, 5	58 382	53 877
Sum kostnader		58 382	53 877
Driftsresultat		-58 382	-53 877
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	15	3 603 693	1 644 377
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		22 948	11 314
Annen renteinntekt		10 977	42
Sum finansinntekter		3 637 618	1 655 733
Rentekostnad til foretak i samme konsern		19 500	34 092
Sum finanskostnader		19 500	34 092
Netto finans		3 618 118	1 621 641
Ordinært resultat før skattekostnad		3 559 736	1 567 764
Skattekostnad på ordinært resultat	3	22 505	-3 655
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 537 231	1 571 419
Årsresultat		3 537 231	1 571 419
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		-1 271 307	-305 623
Ordinært utbytte		-3 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		7 808 538	1 877 042
Sum overføringer og disponeringer		3 537 231	1 571 419



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	92 807
Sum immaterielle eiendeler		0	92 807
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 000 000	1 000 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		202 500	202 500
Sum varige driftsmidler		1 202 500	1 202 500
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	15	5 919 449	7 190 756
Sum finansielle anleggsmidler		5 919 449	7 190 756
Sum anleggsmidler		7 121 949	8 486 063
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		10 000	10 000
Konsernfordringer		3 719 280	1 445 874
Sum fordringer		3 729 280	1 455 874
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	95 231	222 321
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 231	222 321
Sum omløpsmidler		3 824 511	1 678 195
SUM EIENDELER		10 946 460	10 164 258

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 100 100	1 100 100
Overkurs		610 091	610 091
Annen innskutt egenkapital		551 959	265 536
Sum innskutt egenkapital		2 262 150	1 975 727
Opptjent egenkapital			
Fond		4 587 651	5 858 958
Annen egenkapital		1 079 381	1 270 843
Sum opptjent egenkapital		5 667 032	7 129 801
Sum egenkapital		7 929 182	9 105 528
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	10 484	0
Sum avsetninger for forpliktelser		10 484	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	14	0	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 000 000
Sum langsiktig gjeld		10 484	1 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 794	1 090
Utbytte		3 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	14	0	57 640
Sum kortsiktig gjeld		3 006 794	58 730
Sum gjeld		3 017 278	1 058 730
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 946 460	10 164 258



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	27 701 552	11 581 667
Sum inntekter		27 701 552	11 581 667
Kostnader			
Lønnskostnad	4, 13	8 379 582	8 060 519
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	27 624	56 900
Annen driftskostnad	4, 5	5 248 918	4 105 728
Sum kostnader		13 656 124	12 223 147
Driftsresultat		14 045 428	-641 480
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		105 782	140 080
Annen renteinntekt		364 413	1 561
Annen finansinntekt		22 858	10 744
Sum finansinntekter		493 053	152 385
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	-60 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		121 873	161 975
Annen rentekostnad		808	
Annen finanskostnad		243	
Sum finanskostnader		122 924	101 975
Netto finans		370 129	50 410
Ordinært resultat før skattekostnad		14 415 557	-591 070
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 470 162	341 882
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 945 395	-932 952
Årsresultat		12 945 395	-932 952
Minoritetsinteresser		4 554 150	-300 998
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 391 244	-631 954



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	92 807
Sum immaterielle eiendeler		0	92 807
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 000 000	1 000 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	471 586	347 827
Sum varige driftsmidler		1 471 586	1 347 827
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		60 500	60 500
Andre fordringer		350 000	2 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		410 500	2 060 500
Sum anleggsmidler		1 882 086	3 501 134
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 514 564	2 180 961
Andre fordringer		671 009	220 178
Konsernfordringer	14	1 769 280	1 644 126
Sum fordringer		5 954 853	4 045 265
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	10 373 535	6 849 280
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 373 535	6 849 280
Sum omløpsmidler		16 328 388	10 894 545
SUM EIENDELER		18 210 474	14 395 679



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 100 100	1 100 100
Overkurs		610 091	610 091
Annen innskutt egenkapital		551 959	265 536
Sum innskutt egenkapital		2 262 150	1 975 727
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 673 551	2 282 306
Minoritetsinteresser		3 190 906	1 261 756
Sum opptjent egenkapital		8 864 457	3 544 062
Sum egenkapital	7	11 126 607	5 519 789
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	10 484	0
Sum avsetninger for forpliktelser		10 484	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		10 484	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 821	75 182
Betalbar skatt		1 447 657	345 537
Skyldige offentlige avgifter		805 601	679 288
Utbytte		4 050 000	0
Kortsiktig konserngjeld	14	0	7 187 198
Annen kortsiktig gjeld		628 304	588 685
Sum kortsiktig gjeld		7 073 383	8 875 890
Sum gjeld		7 083 867	8 875 890
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 210 474	14 395 679



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 392883

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 205 229
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAZENDA AS
Forretningsadresse: Bryggegata 9
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lin Erlandsen Lynghaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2023

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, 22.05.2023



Organisasjonsnr: 987 205 229
FAZENDA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4, 5	58 382	53 877
Sum kostnader		58 382	53 877
Driftsresultat		-58 382	-53 877
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	15	3 603 693	1 644 377
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		22 948	11 314
Annen renteinntekt		10 977	42
Sum finansinntekter		3 637 618	1 655 733
Rentekostnad til foretak i samme konsern		19 500	34 092
Sum finanskostnader		19 500	34 092
Netto finans		3 618 118	1 621 641
Ordinært resultat før skattekostnad		3 559 736	1 567 764
Skattekostnad på ordinært resultat	3	22 505	-3 655
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 537 231	1 571 419
Årsresultat		3 537 231	1 571 419
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		-1 271 307	-305 623
Ordinært utbytte		-3 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		7 808 538	1 877 042
Sum overføringer og disponeringer		3 537 231	1 571 419



Organisasjonsnr: 987 205 229
FAZENDA AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3 0 92 807
Sum immaterielle eiendeler 0 92 807

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 1 000 000 1 000 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende 202 500 202 500
Sum varige driftsmidler 1 202 500 1 202 500

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 15 5 919 449 7 190 756
Sum finansielle anleggsmidler 5 919 449 7 190 756

Sum anleggsmidler 7 121 949 8 486 063

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 10 000 10 000
Konsernfordringer 3 719 280 1 445 874
Sum fordringer 3 729 280 1 455 874

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 9 95 231 222 321
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 95 231 222 321

Sum omløpsmidler 3 824 511 1 678 195

SUM EIENDELER 10 946 460 10 164 258

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 6 1 100 100 1 100 100
Overkurs 610 091 610 091
Annen innskutt egenkapital 551 959 265 536



Sum innskutt egenkapital		2 262 150	1 975 727
Opptjent egenkapital			
Fond		4 587 651	5 858 958
Annen egenkapital		1 079 381	1 270 843
Sum opptjent egenkapital		5 667 032	7 129 801
Sum egenkapital		7 929 182	9 105 528
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	10 484	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		10 484	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	14	0	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 000 000
Sum langsiktig gjeld		10 484	1 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 794	1 090
Utbytte		3 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	14	0	57 640
Sum kortsiktig gjeld		3 006 794	58 730
Sum gjeld		3 017 278	1 058 730
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 946 460	10 164 258



Organisasjonsnr: 987 205 229
FAZENDA AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	27 701 552	11 581 667
Sum inntekter		27 701 552	11 581 667
Kostnader			
Lønnskostnad	4, 13	8 379 582	8 060 519
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	27 624	56 900
Annen driftskostnad	4, 5	5 248 918	4 105 728
Sum kostnader		13 656 124	12 223 147
Driftsresultat		14 045 428	-641 480
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		105 782	140 080
Annen renteinntekt		364 413	1 561
Annen finansinntekt		22 858	10 744
Sum finansinntekter		493 053	152 385
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	-60 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		121 873	161 975
Annen rentekostnad		808	
Annen finanskostnad		243	
Sum finanskostnader		122 924	101 975
Netto finans		370 129	50 410
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 470 162	341 882
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 945 395	-932 952
Årsresultat		12 945 395	-932 952
Minoritetsinteresser		4 554 150	-300 998
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 391 244	-631 954



Organisasjonsnr: 987 205 229
FAZENDA AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	92 807
Sum immaterielle eiendeler		0	92 807
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 000 000	1 000 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	471 586	347 827
Sum varige driftsmidler		1 471 586	1 347 827
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		60 500	60 500
Andre fordringer		350 000	2 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		410 500	2 060 500
Sum anleggsmidler		1 882 086	3 501 134
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 514 564	2 180 961
Andre fordringer		671 009	220 178
Konsernfordringer	14	1 769 280	1 644 126
Sum fordringer		5 954 853	4 045 265
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	10 373 535	6 849 280
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 373 535	6 849 280
Sum omløpsmidler		16 328 388	10 894 545
SUM EIENDELER		18 210 474	14 395 679

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	6	1 100 100	1 100 100
Overkurs		610 091	610 091
Annen innskutt egenkapital		551 959	265 536
Sum innskutt egenkapital		2 262 150	1 975 727
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 673 551	2 282 306
Minoritetsinteresser		3 190 906	1 261 756
Sum opptjent egenkapital		8 864 457	3 544 062
Sum egenkapital	7	11 126 607	5 519 789
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	10 484	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		10 484	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		10 484	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 821	75 182
Betalbar skatt		1 447 657	345 537
Skyldige offentlige avgifter		805 601	679 288
Utbytte		4 050 000	0
Kortsiktig konserngjeld	14	0	7 187 198
Annen kortsiktig gjeld		628 304	588 685
Sum kortsiktig gjeld		7 073 383	8 875 890
Sum gjeld		7 083 867	8 875 890
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 210 474	14 395 679



Organisasjonsnr: 987 205 229
FAZENDA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Organisasjonsnr: 987 205 229
FAZENDA AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Konsernregnskap 2022

Fazenda AS



Fazenda AS

Innhold

Årsberetning
Resultat
Balanse
Kontantstrømanalyse
Noter
Revisjonsberetning



Fazenda AS

Årsberetning 2022

Virksomhetens art og lokalisering

Fazenda AS er morselskap for Fazenda Securities AS og Fazenda Utvikling AS. Virksomhetens formål er å være morselskap i et konsern som kan bestå av andre selskaper som driver virksomhet tilknyttet corporate finance, forvaltning, investeringer og lignende virksomheter. Fazenda Securities AS har verdipapirkonsesjon. Selskapet og konsernet driver sin virksomhet fra Aker Brygge i Oslo.

Økonomisk/fremtidig utvikling

Selskapet hadde et overskudd i 2022 på TNOK 3 537. Konsernet hadde et overskudd på TNOK 12 945. Ettersom selskapet er et holdingselskap, vil selskapets resultat variere i forhold til resultat og avkastning fra datterselskapene. Markedssituasjonen for konsernet har i 2022 vært bra. Transaksjonsmarkedet startet bra, men har hatt en negativ utvikling i 2022. Markedet er fortsatt urolig og det er usikkerhet knyttet til hvordan markedet utvikler seg i 2023.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet hadde pr. 31.12 ingen ansatte. Konsernet hadde ved årets utgang 7 ansatte (hvorav 1 kvinne). Sykefraværet har vært ubetydelig i 2022. Det har ikke blitt innrapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året. De ansatte gir uttrykk for et godt arbeidsmiljø i selskapet. Styret deler denne oppfatningen.

Konsernet har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn ved eventuelle ansettelser eller styreverv.

Selskapets styre består av 1 mann.

Det er tegnet profesjonsansvarsforsikring for Fazenda Securities AS i Riskpoint. Forsikringen dekker MNOK 10 per skade og totalt i løpet av forsikringstiden. Egenandel er på NOK 150 000 per skade.

Ytre miljø

Selskapets eller konsernets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller andre pålegg av miljømessig karakter. Selskapet har heller ikke iverksatt spesielle miljøtiltak. Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø, og det er derfor ikke iverksatt spesielles tiltak på dette området.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Konsernet er ikke eksponert for endringer i valutakurser. Konsernet har for tiden ingen inntekter i utenlandsk valuta. Det er derfor ikke iverksatt tiltak for å redusere selskapets valutarisiko og den driftstilknyttede markedsrisiko. Konsernets balanse er ikke eksponert mot endringer i rentenivået, da konsernet ikke har gjeld til kredittinstitusjoner.

Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som tilfredsstillende gitt rådende markedsforhold. Brutto kredittrisiko på balansedagen utgjør totalt 6 millioner for konsernet.

Likviditetsrisiko

Forfallstidspunkter for kundefordringer opprettholdes. Konsernet har ingen betydelige leverandøravtaler. Selskapet og konsernet ansees å ha en tilfredsstillende likviditet til å møte de løpende forpliktelser til enhver tid.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet/konsernet er ikke utsatt for særskilte faktorer som påvirker virksomheten ut over hva som er vanlig for virksomheter i denne bransjen.

Totalkapitalen for selskapet var ved utgangen av året TNOK 10 946 med en egenkapitalandel på 72 %. Tilsvarende for konsernet var TNOK 18 210 og 61 %. Selskapets ledelse anser dette som tilfredsstillende.

Styret mener at årsregnskapet og konsernregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for selskapets stilling og resultat



Disponering av resultat

Styret foreslår at årets resultat anvendes slik det fremgår av resultatregnskapet.

Oslo, 3. mai 2023

Gudmund Sørensen

Styrets leder / Daglig leder



Fazenda AS

Balanse pr. 31. desember

<i>Morselskap</i>		<i>Note</i>	<i>Konsern</i>				
2022	2021		2022	2021			
Anleggsmidler							
<i>Immaterielle eiendeler:</i>							
Kr	0	92 807	Utsatt skattefordel	7	Kr	0	92 807
	0	92 807	<i>Sum immaterielle eiendeler</i>			0	92 807
<i>Varige driftsmidler:</i>							
	1 000 000	1 000 000	Tomt			1 000 000	1 000 000
	202 500	202 500	Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner	4		471 586	347 827
	1 202 500	1 202 500	<i>Sum varige driftsmidler</i>			1 471 586	1 347 827
<i>Finansielle eiendeler:</i>							
	5 919 449	7 190 756	Aksjer i datterselskap	6		0	0
	0	0	Investering i andre selskap			60 500	60 500
	0	0	Fordringer på konsernselskap	8		0	2 000 000
	0	0	Andre fordringer			350 000	0
	5 919 449	7 190 756	<i>Sum finansielle eiendeler</i>			410 500	2 060 500
	7 121 949	8 486 063	Sum anleggsmidler			1 882 086	3 501 134
Omløpsmidler							
<i>Fordringer:</i>							
	0	0	Kundefordringer			3 514 564	2 180 961
	3 719 280	1 445 874	Fordring konsernselskap	8		1 769 280	1 644 126
	10 000	10 000	Andre fordringer			671 009	220 178
	3 729 280	1 455 874	<i>Sum fordringer</i>			5 954 853	4 045 265
	95 231	222 321	Bankinnskudd	9		10 373 535	6 849 280
	3 824 511	1 678 195	Sum omløpsmidler			16 328 388	10 894 545
	10 946 460	10 164 258	SUM EIENDELER			18 210 474	14 395 679



Fazenda AS

Balanse pr. 31. desember

<i>Morselskap</i>		<i>Note</i>	<i>Konsern</i>	
2022	2021		2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD				
Egenkapital				
<i>Innskutt egenkapital:</i>				
Kr	1 100 100	1 100 100		
	610 091	610 091	10	Kr 1 100 100
	551 959	265 536		610 091
				551 959
	2 262 150	1 975 727		265 536
				2 262 150
				1 975 727
<i>Opptjent egenkapital:</i>				
	4 587 651	5 858 958		0
	1 079 381	1 270 843		0
	5 667 032	7 129 801		5 673 551
				2 282 306
				5 673 551
				2 282 306
Minoritet				
	7 929 182	9 105 528		3 190 906
				1 261 756
				11 126 607
				5 519 789
Gjeld				
<i>Avsetning forpliktelser</i>				
	10 484	0		10 484
				0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>				
	0	1 000 000		0
				0
<i>Kortsiktig gjeld:</i>				
	6 794	1 090		141 821
	0	57 640		75 182
	0	0		0
	0	0		7 187 198
	3 000 000	0		1 447 657
	0	0		805 601
				679 288
				4 050 000
				0
	3 006 794	58 730		628 304
				588 685
				7 073 383
				8 875 890
	3 017 278	1 058 730		7 083 867
				8 875 890
	10 946 460	10 164 258		18 210 474
				14 395 679

Oslo, 3. mai 2023

Gudmund Sørensen
Styrets leder / Daglig leder



Fazenda AS

Kontantstrømanalyse

<i>Mor</i>			<i>Konsern</i>	
2022	2021		2022	2021
Kr 3 559 736	1 567 764	Overskudd før skattekostnad	Kr 14 415 557	(591 070)
0	0	Betalte skatter	(345 537)	0
0	0	Ordinære avskrivninger	27 624	56 900
0	0	Nedskrivning anleggsmidler	0	(60 000)
0	94	Endring i kundefordringer	(1 333 603)	1 808 354
5 704	0	Endring i leverandørgjeld	66 639	(132 665)
1 271 307	305 623	Endring andre tidsavgrensingsposter	(284 899)	(327 034)
4 836 747	1 873 481	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	12 545 781	754 485
		Investeringsaktiviteter		
0	0	Tilgang driftsmidler	(151 383)	0
		Utbetalinger andre investeringer	(350 000)	0
0	0	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(501 383)	0
		Finansieringsaktiviteter		
(3 331 046)	(419 302)	Endring utlån konsern	(5 312 352)	3 840 508
(2 000 000)	(2 900 000)	Utbytte	(3 575 000)	(3 950 000)
367 209	340 431	Mottatt konsernbidrag	367 209	340 431
(4 963 837)	(2 978 871)	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(8 520 143)	230 939
		Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter		
(127 091)	(1 105 390)	Likviditetsendring gjennom året	3 524 255	985 424
222 321	1 327 711	Likviditetsbeholdning 01.01	6 849 280	5 863 856
95 231	222 321	Likviditetsbeholdning 31.12.	10 373 535	6 849 280



Fazenda AS

Noter til regnskapet 31. desember 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld, er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelsespris og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Fordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. Andre fordringer er oppført til pålydende.

Leasing/leieavtaler

Årets leie er kostnadsført i regnskapet.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før 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.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter omfatter bankinnskudd.

Inntektsføring

Inntektsføring skjer når inntekten er opptjent. For suksessbaserte oppdrag, skjer inntektsføring når det ikke eksisterer noen usikkerhet om at transaksjonen vil bli gjennomført.

Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt 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.

Datterselskap

Datterselskaper er vurdert etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet. Morselskapets andel av resultatet er basert på de investerte selskapenes resultat etter skatt med fradrag for interne gevinster og eventuelle avskrivninger på merverdi som skyldes at kostpris på aksjene var høyere enn den ervervede andelen av bokført egenkapital. I resultatregnskapet er resultatandelene vist under finansposter, mens eiendelene i balansen er vist under finansielle anleggsmidler.



Fazenda AS

Note 1 fortsetter.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Fazenda AS og datterselskapene Fazenda Securities AS (65%) og Fazenda Utvikling AS (65%). Konsernregnskapet er utarbeidet etter oppkjøpsmetoden.

Ved oppkjøpsmetoden elimineres kostpris for aksjer i datterselskap mot bokført egenkapital i datterselskapet. Merpris på oppkjøpstidspunktet er allokert til de eiendelene merprisen er relatert til. Ved konsolidering er alle transaksjoner og mellomværende mellom selskapene eliminert.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsordning pensjonsordning, og har således ingen balanseført forpliktelse.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet er ikke eksponert for endringer i valutakurser. Selskapet har ikke inntekter i utenlandsk valuta. Selskapet har således ikke gjort tiltak for å redusere selskapets valutarisiko og den driftstilknyttede markedsrisiko. Selskapet er ikke eksponert mot endringer i rentenivået, da selskapet ikke har gjeld til kredittinstitusjoner.

Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser ansees som tilfredsstillende gitt rådende markedsforhold. Brutto kreditrisiko på balansedagen utgjør totalt kr 3,7 millioner for selskapet. Selskapet har ikke gjort spesielle tiltak for å minimere risikoen.

Likviditetsrisiko

Forfallstidspunkter for kundefordringer opprettholdes. Selskapet har ingen betydelige leverandøravtaler. Selskapet anser likviditetsrisikoen for å være middels da selskapet har lite lån, men noe stram arbeidskapital.

Note 2 Salgsinntekter

	2022	2021
Salgsinntekt fra konsesjonsbelagte tjenester	6 833 374	8 366 667
Rådgivningstjenester	3 802 500	-
Andre tjenester	17 065 678	3 215 000
Sum	27 701 552	11 581 667
Geografisk inndelt:		
Norge	27 701 552	11 581 667



Fazenda AS

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Konsern	2022	2021
Lønn	6 711 314	6 380 505
Arbeidsgiveravgift	1 005 580	969 957
Pensjonskostnader	287 030	292 505
Finansskatt	69 296	156 177
Annen godtgjørelse	306 362	261 375
Sum	8 379 582	8 060 519
Antall årsverk	7	7
Lån/ytelser til styret	2022	2021
Lønn/bonus	741 720	763 802
Pensjonspremie	8 786	57 205
Annen godtgjørelse	48 099	41 740
Sum	798 605	862 747

Styrets leder er ansatt i konsernet og mottar lønn for arbeidsinnsats.

Det er ikke gitt andre ytelser, ytet lån eller annen sikkerhetsstillelse ovenfor noen styremedlemmer eller nærstående av disse.

Ledelsen i konsernet ørtar i den generelle pensjonsordningen i seiskapet som er beskrevet i pensjonsnoten. Det er ikke avtalt noe form for bonuser, opsjonsprogram eller etterlønsordninger for noen i ledelsen. Ledelsen har ikke mottatt godtgjørelser eller økonomiske fordeler fra andre foretak i samme konsern, enn det som er vist over. Det er ikke gitt tilleggsgodtgjørelse for spesielle tjenester utenfor de normale funksjoner for en leder.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar fordeler seg som følger (ekskl mva):

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Ordinær revisjon	49 375	35 000	130 697	128 000
Andre attestasjonstjenester	0	0	10 733	3 000
Sum	49 375	35 000	141 430	131 000



Fazenda AS

Note 4 Varige driftsmidler

Morselskapet	Tomt	Kunst	Inventar/ Driftstilbehør	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	1 000 000	202 500	0	1 202 500
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 000 000	202 500	0	1 202 500
Akk. avskrivninger 01.01	0	0	0	0
Årets avskrivninger	0	0	0	0
Akk. avskrivninger 31.12.	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12	1 000 000	202 500	0	1 202 500

Avskrivningssats Ingen Ingen 3 - 5 år

Konsern	Tomt	Kunst	Inventar/ Driftstilbehør	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	1 000 000	337 864	2 504 637	3 842 501
Tilgang	0	0	151 383	151 383
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 000 000	337 864	2 656 020	3 993 884
Akk. avskrivninger 01.01	0	0	2 494 674	2 494 674
Årets avskrivninger	0	0	27 624	27 624
Akk. avskrivninger 31.12.	0	0	2 522 298	2 522 298
Bokført verdi 31.12	1 000 000	337 864	133 722	1 471 586

Avskrivningssats Ingen Ingen 3 - 5 år

Note 5 Leasing/leieavtaler - Konsern

Leieobjekt	Avtalens periode	Årlig leie
Lokalleie pr. år.	19.3.2020-19.3.2023	1 837 704

Note 6 Investering i datterselskap

	Fazenda Securities AS	Fazenda Utvikling AS
Anskaffelsestidspunkt	07.09.2004	20.03.2015
Forretningskontor	Oslo	Oslo
Eierandel/stemmandel i %	65 %	65 %
Tilgang/avgang i perioden	0 %	0 %
Anskaffelseskost	2 770 845	650 000
Innskutt egenkapital i løpet av året	0	0
Selskapets egenkapital 01.01 (100%)	11 072 730	(7 467 713)
Selskapets egenkapital 31.12 (100%)	6 097 705	3 019 169
Selskapets resultat (100%)	2 524 975	10 486 882
Resultatført resultatandel	1 641 234	1 962 459
Balanseført verdi	3 956 989	1 962 460



Fazenda AS

Note 7 Skatt

Morselskapet

Årets skattekostnad består av:	2022	2021
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	103 291	71 240
Skatteeffekt konsernbidrag ført mot utsatt skatt	(80 786)	(74 895)

Sum **22 505** **(3 655)**

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2020
Resultat før skattekostnad	3 559 736	156 764
Permanente forskjeller	(3 515 943)	(1 584 377)
Mottatt konsernbidrag	367 209	340 431
Endring midlertidige forskjeller (inkl underskudd til fremføring)	(411 002)	(323 818)

Årets skattegrunnlag **0** **0**

Betalbar skatt (22%) **0** **0**

Oversikt over midlertidige forskjeller:	Endring	31.12.22	31.12.21
Driftsmidler	0		
Underskudd til fremføring	411 003	(10 848)	(421 850)
Inntektsført avsatt utbytte	(58 500)	58 500	0
Netto midlertidige forskjeller	352 503	47 653	(421 850)
Utsatt skatt/skattefordel (22%)	103 291	10 484	(92 807)

Konsern

Årets skattekostnad består av:	2022	2021
Betalbar skatt	1 447 656	345 537
Endring utsatt skatt	103 291	71 240
Skatteeffekt konsernbidrag ført mot utsatt skatt	(80 786)	(74 895)

Sum **1 470 162** **341 882**

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Resultat før skattekostnad	14 415 557	(591 070)
Tap salg av aksjer	0	0
Nedskrivning finansielle eiendeler	0	60 000
Tilbakeføring korreksjonsinntekt	3 603 693	1 644 377
Permanente forskjeller	(3 420 962)	(1 472 469)
Mottatt konsernbidrag	347 783	340 431
Endring midlertidige forskjeller (inkl underskudd til fremføring)	(8 861 599)	1 400 877

Årets skattegrunnlag **6 084 472** **1 382 146**

Betalbar skatt (22%/25%) **1 447 656** **345 537**

Oversikt over midlertidige forskjeller:	Endring	31.12.22	31.12.21
Driftsmidler mm.	24 046	(17 117)	(41 163)
Underskudd til fremføring	8 837 553	(10 848)	(8 848 400)
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	(8 450 596)	17 117	8 467 713
Netto midlertidige forskjeller	411 003	(10 848)	(421 850)
Utsatt skattefordel (22%)	103 291	10 484	(92 807)

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel i datterselskapene Fazenda Securities AS og Fazenda Utvikling AS.



Fazenda AS

Note 8 Konsernmellomværende

Konsernet har mellomværende med morselskapet GTS Invest AS og andre selskaper eiet av GTS Invest AS som ikke er en del av dette konsernet.

Fordringer på andre konsernselskaper:

	Forfall	Morselskap		Konsern	
		2022	2021	2022	2021
Grundingen Invest AS	> 1 år	0	0	0	1 000 000
GTS Invest AS	> 1 år	1 402 071	1 105 443	1 402 071	2 105 443
Fazenda Securities AS	< 1 år	1 950 000	0	0	0
GTS Invest AS	< 1 år	367 209	340 431	367 209	386 182
Grundingen Invest AS	< 1 år	0	0	0	152 501
Sum		3 719 280	1 445 874	1 769 280	3 644 126

Gjeld til andre konsernselskaper:

	Forfall	Morselskap		Konsern	
		2022	2021	2022	2021
GTS Invest AS	< 1 år	3 000 000	0	3 000 000	0
Conifer AS	< 1 år	0	0	1 050 000	0
Fazenda Securities AS	> 1 år	0	1 000 000	0	0
Fazenda Securities AS	< 1 år	0	57 640	0	0
Grundingen Invest AS	> 1 år	0	0	0	2 725 223
Sum		3 000 000	2 320 614	4 050 000	2 725 223

Det er ikke ytet sikkerhetstillelser eller garantier for konsernselskaper.

Note 9 Bundet bankinnskudd

Av konsernets bankinnskudd er kr 394 984 innestående på skattetrekkkonto pr 31.12.
I tillegg består bankinnskudd i konsernet pr 31.12 av en depositumskonto for husleie med kr 627 827,-.

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjekapitalen består av følgende aksjer	11 001	100	1 100 100

Selskapets aksjonærer pr 31.12. er:

Aksjonær	Eierinteresser i aksjonær	Antall	%
GTS Invest AS	Gudmund Sørensen (styrets leder)	11 001	100 %

Alle aksjer gir de samme rettigheter i selskapet.

Det er ikke ytet lån eller annen sikkerhetsstillelse ovenfor noen av selskapets aksjonærer eller nærstående av disse.



Fazenda AS

Note 11 Egenkapital

Årets endring i egenkapitalen - Morselskap

	Aksjekapital	Overkurs	FFV	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	1 100 100	610 091	5 858 958	1 536 378	9 105 528
Årets overskudd			(1 271 307)	4 808 538	3 537 231
Avsatt utbytte 31.12				(3 000 000)	(3 000 000)
Tilleggsutbytte 2022				(2 000 000)	(2 000 000)
Mottatt konsernbidrag				286 423	286 423
Egenkapital 31.12	1 100 100	610 091	4 587 651	1 631 339	7 929 182

Årets endring i egenkapitalen - Konsern

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	1 100 100	610 091	3 809 598	5 519 789
Årets overskudd			12 945 395	12 945 395
Avsatt utbytte 31.12			(3 000 000)	(3 000 000)
Tilleggsutbytte			(2 000 000)	(2 000 000)
Minoritetens andel av utbytte			(2 625 000)	(2 625 000)
Mottatt konsernbidrag			286 423	286 423
Egenkapital 31.12	1 100 100	610 091	9 416 416	11 126 607

Note 12 Gjeld og garantiforpliktelser

Selskapet har ingen garantiforpliktelser eller andre forpliktelser som ikke er regnskapsført.

Note 13 Valutarisiko

Konsernet har norske kroner som sin basisvaluta. Konsernet har ikke hatt virksomhetsinntekter i utenlandsk valuta. Dermed har det heller ikke vært nødvendig med sikring mot valutaeksponering.

Note 14 Miljøforhold

Konsernet har ingen forpliktelser knyttet til miljørelaterte forhold.

Note 15 Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

Konsernet har pensjonsordning som omfatter i alt 7 personer ved regnskapsårets slutt. Ordningen er en innskuddsbasert ordning. Den innskuddsbaserte ordninger er avtalt til å utgjøre 2,5% av bruttolønn.

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i **Fazenda AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Fazenda AS'** årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet som viser et overskudd på **NOK 3 537 231**, og består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som viser et overskudd på **NOK 12 945 395**, og består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 og konsernets 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.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 5. mai 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS

Henrik Thorsø Johansen
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.
© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

JOHANSEN, HENRIK THORSØ
Norwegian Bypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

05.05.2023 13.17.05

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.