



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	915 270 883
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FACTIBILIS AS
Forretningsadresse:	Byfogd Paus gate 27B 3717 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
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:	Terje Gunnar Thorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			20 500
Sum inntekter			20 500
Kostnader			
Annen driftskostnad		58 838	59 843
Sum kostnader		58 838	59 843
Driftsresultat		-58 838	-39 343
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		2 283 223	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		833	
Annen renteinntekt		1 254	97
Sum finansinntekter		2 285 310	97
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		356	
Annen rentekostnad		511	185
Sum finanskostnader		867	185
Netto finans		2 284 443	-88
Ordinært resultat før skattekostnad		2 225 606	-39 431
Skattekostnad på ordinært resultat		2 472	-8 674
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 223 134	-30 757
Årsresultat		2 223 134	-30 757
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 223 134	-30 757
Totalresultat		2 223 134	-30 757
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 705 425	800 000
Avsatt til annen egenkapital		517 709	-830 757



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		2 223 134	-30 757



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		5 152	7 624
Sum immaterielle eiendeler		5 152	7 624
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1 133 500	733 500
Lån til foretak i samme konsern		100 833	
Sum finansielle anleggsmidler		1 234 333	733 500
Sum anleggsmidler		1 239 485	741 124
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		905 426	4 795
Sum fordringer		905 426	4 795
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 714	2 070
Sum investeringer		1 714	2 070
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		111 427	92 906
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		111 427	92 906
Sum omløpsmidler		1 018 566	99 771
SUM EIENDELER		2 258 051	840 895

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-8 660	-8 660
Sum innskutt egenkapital		21 340	21 340
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 331 286	813 578
Sum opptjent egenkapital		1 331 286	813 578
Sum egenkapital		1 352 626	834 918
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			5 977
Utbytte		905 425	
Sum kortsiktig gjeld		905 425	5 977
Sum gjeld		905 425	5 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 258 051	840 895



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 16	185 578 799	194 002 610
Annen driftsinntekt			57 953
Sum inntekter		185 578 799	194 060 563
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 15	148 940 655	172 224 126
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 17	779 082	831 195
Annen driftskostnad	3, 11, 16	18 776 582	16 444 773
Sum kostnader		168 496 319	189 500 094
Driftsresultat		17 082 480	4 560 469
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	429 523	692 141
Annen finansinntekt	4		1 535
Sum finansinntekter		429 523	693 676
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		356	
Annen rentekostnad	4	355 111	826 547
Annen finanskostnad	4		6
Sum finanskostnader		355 467	826 552
Netto finans		74 056	-132 877
Ordinært resultat før skattekostnad	5	17 156 536	4 427 592
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 932 499	1 155 210
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 224 037	3 272 382
Årsresultat	14	13 224 037	3 272 382
Minoritetsinteresser	14	6 295 137	1 792 788
Årsresultat etter minoritetsinteresser	14	6 928 900	1 479 594



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		6 928 900	1 479 594
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	14, 14	1 705 425	800 000
Avsatt til annen egenkapital		5 223 475	679 594
Overført fra annen egenkapital	14		
Sum overføringer og disponeringer		6 928 900	1 479 594



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		461 123	99 273
Utsatt skattefordel	5	134 638	53 325
Goodwill	17	624 097	1 304 932
Sum immaterielle eiendeler		1 219 858	1 457 530
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 845 632	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 10	252 311	350 524
Sum varige driftsmidler		4 097 943	350 524
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Andre langsiktige fordringer	10	218 056	288 433
Sum finansielle anleggsmidler		218 056	288 433
Sum anleggsmidler		5 535 857	2 096 487
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	46 826 037	43 231 503
Andre kortsiktige fordringer	10	10 747 048	12 755 067
Sum fordringer		57 573 085	55 986 570
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 714	2 070
Sum investeringer		1 714	2 070
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	13 664 958	10 854 503
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 664 958	10 854 503



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		71 239 757	66 843 144
SUM EIENDELER		76 775 614	68 939 631
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	14	-8 660	-8 660
Sum innskutt egenkapital		21 340	21 340
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	8 811 773	3 595 242
Minoritetsinteresser	14	6 235 316	1 808 371
Sum opptjent egenkapital		15 047 089	5 403 613
Sum egenkapital		15 068 429	5 424 953
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 710 336	300 664
Sum annen langsiktig gjeld		3 710 336	300 664
Sum langsiktig gjeld		3 710 336	300 664
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		9 592 263
Leverandørgjeld		150 003	617 328
Betalbar skatt	5	4 013 812	1 192 797
Skyldig offentlige avgifter		21 686 483	19 406 676
Utbytte		905 425	
Annen kortsiktig gjeld	9	31 241 126	32 404 950
Sum kortsiktig gjeld		57 996 849	63 214 014



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		61 707 185	63 514 678
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		76 775 614	68 939 631



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 285773

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 270 883
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FACTIBILIS AS
Forretningsadresse: Byfogd Paus gate 27B
3717 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: Terje Gunnar Thorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 10.06.2021

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: 915 270 883
FACTIBILIS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			20 500
Sum inntekter			20 500
Kostnader			
Annen driftskostnad		58 838	59 843
Sum kostnader		58 838	59 843
Driftsresultat		-58 838	-39 343
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		2 283 223	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		833	
Annen renteinntekt		1 254	97
Sum finansinntekter		2 285 310	97
Verdireduksjon			
markedsbaserte omløpsmidler		356	
Annen rentekostnad		511	185
Sum finanskostnader		867	185
Netto finans		2 284 443	-88
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		2 472	-8 674
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 223 134	-30 757
Årsresultat		2 223 134	-30 757
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 223 134	-30 757
Totalresultat		2 223 134	-30 757
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 705 425	800 000
Avsatt til annen egenkapital		517 709	-830 757
Sum overføringer og disponeringer		2 223 134	-30 757



Annen egenkapital	1 331 286	813 578
Sum opptjent egenkapital	1 331 286	813 578
Sum egenkapital	1 352 626	834 918
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		5 977
Utbytte	905 425	
Sum kortsiktig gjeld	905 425	5 977
Sum gjeld	905 425	5 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 258 051	840 895



Organisasjonsnr: 915 270 883
FACTIBILIS AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		185 578 799	194 002 610
Annen driftsinntekt	2, 16		57 953
Sum inntekter		185 578 799	194 060 563
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 15	148 940 655	172 224 126
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 17	779 082	831 195
Annen driftskostnad	3, 11, 16	18 776 582	16 444 773
Sum kostnader		168 496 319	189 500 094
Driftsresultat		17 082 480	4 560 469
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	429 523	692 141
Annen finansinntekt	4		1 535
Sum finansinntekter		429 523	693 676
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		356	
Annen rentekostnad	4	355 111	826 547
Annen finanskostnad	4		6
Sum finanskostnader		355 467	826 552
Netto finans		74 056	-132 877
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	17 156 536	4 427 592
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	3 932 499	1 155 210
Årsresultat	14	13 224 037	3 272 382
Minoritetsinteresser	14	6 295 137	1 792 788
Årsresultat etter minoritetsinteresser	14	6 928 900	1 479 594
Totalresultat		6 928 900	1 479 594
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	14, 14	1 705 425	800 000
Avsatt til annen egenkapital		5 223 475	679 594



Overført fra annen egenkapital	14		
Sum overføringer og disponeringer		6 928 900	1 479 594



Organisasjonsnr: 915 270 883
FACTIBILIS AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		461 123	99 273
Utsatt skattefordel	5	134 638	53 325
Goodwill	17	624 097	1 304 932
Sum immaterielle eiendeler		1 219 858	1 457 530
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 845 632	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6, 10	252 311	350 524
Sum varige driftsmidler		4 097 943	350 524
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 7 Andre langsiktige fordringer	10	218 056	288 433
Sum finansielle anleggsmidler		218 056	288 433
Sum anleggsmidler		5 535 857	2 096 487
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	46 826 037	43 231 503
Andre kortsiktige fordringer	10	10 747 048	12 755 067
Sum fordringer		57 573 085	55 986 570
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 714	2 070
Sum investeringer		1 714	2 070
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	12	13 664 958	10 854 503
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 664 958	10 854 503
Sum omløpsmidler		71 239 757	66 843 144
SUM EIENDELER		76 775 614	68 939 631



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	13, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	14	-8 660	-8 660
Sum innskutt egenkapital		21 340	21 340

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	14	8 811 773	3 595 242
Minoritetsinteresser	14	6 235 316	1 808 371
Sum opptjent egenkapital		15 047 089	5 403 613

Sum egenkapital		15 068 429	5 424 953
------------------------	--	-------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 710 336	300 664
Sum annen langsiktig gjeld		3 710 336	300 664

Sum langsiktig gjeld		3 710 336	300 664
-----------------------------	--	------------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	10		9 592 263
Leverandørgjeld		150 003	617 328
Betalbar skatt	5	4 013 812	1 192 797
Skyldig offentlige avgifter		21 686 483	19 406 676
Utbytte		905 425	
Annen kortsiktig gjeld	9	31 241 126	32 404 950
Sum kortsiktig gjeld		57 996 849	63 214 014

Sum gjeld		61 707 185	63 514 678
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		76 775 614	68 939 631
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 915 270 883
FACTIBILIS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

13

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Terje Gunnar Thorsen	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

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

Se konsernregnskap og konsernoter

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

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

Se konsernregnskap og konsernoter

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Se konsernregnskap og konsernoter

Note



3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Sikkerhetsstillelse</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styrets leder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	0	0	0

Se konsernregnskap og konsernoter

Note
7

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
RTC Offshore AS	55.00%	55.00%	13856257.00	13656256.00

Se konsernregnskap og konsernoter



Organisasjonsnr: 915 270 883
FACTIBILIS AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper



Resultatregnskap

FACTIBILIS AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	2, 16	185 578 799	194 002 610
Annen driftsinntekt		0	57 953
Sum driftsinntekter		185 578 799	194 060 563
Lønnskostnad	3, 15	148 940 655	172 224 126
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 17	779 082	831 195
Annen driftskostnad	3, 11, 16	18 776 582	16 444 773
Sum driftskostnader		168 496 319	189 500 094
Driftsresultat		17 082 480	4 560 469
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	429 523	692 141
Annen finansinntekt	4	0	1 535
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		356	0
Annen rentekostnad	4	355 111	826 547
Annen finanskostnad	4	0	6
Resultat av finansposter		74 056	-132 877
Ordinært resultat før skattekostnad	5	17 156 536	4 427 592
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 932 499	1 155 210
Ordinært resultat		13 224 037	3 272 382
Årsresultat	14	13 224 037	3 272 382
Minoritetens andel	14	6 295 137	1 792 788
Majoritetens andel	14	6 928 900	1 479 594
Overføringer			
Avsatt til utbytte	14	905 425	0
Tilleggsutbytte	14	800 000	800 000
Avsatt til annen egenkapital		5 223 475	679 594
Sum disponert		6 928 900	1 479 594



Balanse FACTIBILIS AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		461 123	99 273
Utsatt skattefordel	5	134 638	53 325
Goodwill	17	624 097	1 304 932
Sum immaterielle eiendeler		1 219 858	1 457 530
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 845 632	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 10	252 311	350 524
Sum varige driftsmidler		4 097 943	350 524
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	218 056	288 433
Sum finansielle anleggsmidler		218 056	288 433
Sum anleggsmidler		5 535 857	2 096 487
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	46 826 037	43 231 503
Andre kortsiktige fordringer	10	10 747 048	12 755 067
Sum fordringer		57 573 085	55 986 570
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 714	2 070
Sum investeringer		1 714	2 070
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	13 664 958	10 854 503
Sum omløpsmidler		71 239 757	66 843 144
Sum eiendeler		76 775 614	68 939 631



Balanse FACTIBILIS AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	14	-8 660	-8 660
Sum innskutt egenkapital		21 340	21 340
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	8 811 773	3 595 242
Minoritetsinteresse	14	6 235 316	1 808 371
Sum opptjent egenkapital		15 047 089	5 403 613
Sum egenkapital		15 068 429	5 424 953
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 710 336	300 664
Sum annen langsiktig gjeld		3 710 336	300 664
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	0	9 592 263
Leverandørgjeld		150 003	617 328
Betalbar skatt	5	4 013 812	1 192 797
Skyldig offentlige avgifter		21 686 483	19 406 676
Utbytte		905 425	0
Annen kortsiktig gjeld	9	31 241 126	32 404 950
Sum kortsiktig gjeld		57 996 849	63 214 014
Sum gjeld		61 707 185	63 514 678
Sum egenkapital og gjeld		76 775 614	68 939 631

Skien, 11.03.2021
Styret i FACTIBILIS AS

Terje Gunnar Thorsen
Styreleder/daglig leder



Konsernregnskap 2020

Factibilis AS



Resultatregnskap

Factibilis AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		0	20 500
Sum driftsinntekter		0	20 500
Annen driftskostnad		58 838	59 843
Sum driftskostnader		58 838	59 843
Driftsresultat		-58 838	-39 343
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		2 283 223	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		833	0
Annen renteinntekt		1 254	97
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		356	0
Annen rentekostnad		511	185
Resultat av finansposter		2 284 443	-88
Ordinært resultat før skattekostnad		2 225 606	-39 431
Skattekostnad på ordinært resultat		2 472	-8 674
Ordinært resultat		2 223 134	-30 757
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		2 223 134	-30 757
Overføringer			
Avsatt til utbytte		905 425	0
Tilleggsutbytte		800 000	800 000
Avsatt til annen egenkapital		517 709	-830 757
Sum overføringer		2 223 134	-30 757



Balanse Factibilis AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		5 152	7 624
Sum immaterielle eiendeler		5 152	7 624
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		1 133 500	733 500
Lån til foretak i samme konsern		100 833	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 234 333	733 500
Sum anleggsmidler		1 239 485	741 124
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		905 426	4 795
Sum fordringer		905 426	4 795
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 714	2 070
Sum investeringer		1 714	2 070
Bankinnskudd, kontanter o.l.		111 427	92 906
Sum omløpsmidler		1 018 566	99 771
Sum eiendeler		2 258 051	840 895



Balanse Factibilis AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-8 660	-8 660
Sum innskutt egenkapital		21 340	21 340
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 331 286	813 578
Sum opptjent egenkapital		1 331 286	813 578
Sum egenkapital		1 352 626	834 918
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	5 977
Utbytte		905 425	0
Sum kortsiktig gjeld		905 425	5 977
Sum gjeld		905 425	5 977
Sum egenkapital og gjeld		2 258 051	840 895

Skien, 19.02.2021
Styret i Factibilis AS

Terje Gunnar Thorsen
styreleder/daglig leder



Årsberetning 2020 – Factibilis AS

Virksomhetens art og tilholdssted

RTC Offshore AS med datter selskap RTC Consultancy AS leverer tjenester til Olje og Offshore næringen hovedsakelig på Norsk kontinentalsokkel.

Konsernet har klart å opprettholde sin markedsandel Offshore Norsk sektor, men redusert aktivitet mot M&V. Konsernet har i fått innpass i vindturbin satsningen Offshore og følger denne utviklingen fremover.

Det er besluttet å øke satsing mot operatør og M&V i årene fremover, samt opprettholde konsernets posisjon mot kontraktørene.

Det er videre forventet bedring i Olje service markedet fra 2. halvår 2021.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter Styrets oppfatning gir fremlagt resultat og balanseregnskap med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2020 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelse av regnskapet.

Virksomheten har for 2020 hatt ett overskudd på kr 2 223 134 som foreslås anvendt ved:

Overføring til annen egenkapital kr 517 709

Tilleggsutbytte kr 800 000

Avsatt til utbytte kr 905 425.

Fremtidig utvikling/Markedsrisiko

Aktivitetsnivået de neste årene ser stabil ut stigende. Styret og ledelsen er komfortable med utvikling med tanke på aktivitetsnivå og ser viktigheten av miljø satsningen Offshore og tar aktivt del i dette. Konsernet vil miljø sertifiseres i 2021.

Posisjonering opp mot ansatte og gode vilkår for ansatte vil være en viktig faktor i årene som kommer.

Det er avgjørende for selskapet å ha tilgang til de store aktørene i vårt marked. Selskapet har lyktes i å vinne nye rammeavtaler i 2020 samt beholde eksisterende Anbudsarbeid og arbeide med kvalitet og HMS, prioriteres derfor sterkt i den videre satsningen og er en avgjørende suksessfaktor. Konsernet ble resertifisert i 2020 for 2 nye år.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Selskapene finansierer sin vekst gjennom Factoring avtale med Nordea Finans. Belastningen på Factoring kontoen har hatt en positiv utvikling gjennom 2020 og viser et positivt finansregnskap for året. Fokus på fordringsmasse og kredittid har gitt dette resultatet samt ingen tap på fordringer.

Selskapets kunder er godt ratet, som gir en finansieringsmulighet. Selskapet har ingen finansielle tap registrert i 2020 regnskapet.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav.



Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god og fordringer inndrives av Nordea Finans. Dette samarbeidet fungerer meget godt. Dette sikrer finansiering av fremtidig vekst i konsernet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2020+1 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i konsernet var på totalt 7 582 timer i 2020 (3,48%), sammenlignet med 2 750 timer i 2019 (1,1%).

Det har i løpet av året ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Samarbeidet med de ansattes organisasjoner og fagforeninger, har vært meget konstruktivt og bidratt positivt til driften. Det fokuseres fortsatt på dette arbeidet.

Likestilling og diskriminering

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Selskapet leverer tjenester hvor alle vilkår rundt lønn er regulert i tariff. Tariffen skiller ikke mellom menn og kvinner. I administrative stillinger i selskapet er 5 menn og 5 kvinner ansatt.

Det gjennomføres halvårlige klimaundersøkelser som blant annet søker å fange opp arbeidsmiljø, oppfølging av adm, oppfølging Offshore, søkeprosessen og lignende. Score for 2020 4,14 av 5 mulige. Svarprosent på 63%.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet.

Ytre miljø

Administrative stillinger arbeider ut fra kontormiljø og har fokus på den minste forurensede måten å reise på. Video konferanse utstyr er innkjøpt og benyttes i de tilfeller det er mulig.

Ansatte som arbeider Offshore må bruke flytransport der ikke andre alternativer, som tog, båt er mulig. Det arbeides aktivt med å redusere fly bruken i hele selskapet.

Skien, 11.03.2021

Terje
Daglig leder/Styremedlem

Terje G. Thorsen
Styreleder



Konsernregnskap 2020 Factibilis AS



Resultatregnskap - mor/konsern FACTIBILIS AS

2020	Morselskap 2019		Note	Konsern 2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader					
0	20 500	Salgsinntekt	2, 16	185 578 799	194 002 610
0	0	Annen driftsinntekt		0	57 953
0	20 500	Sum driftsinntekter		185 578 799	194 060 563
0	0	Lønnskostnad	3, 15	148 940 655	172 224 126
0	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eie	6, 17	779 082	831 195
58 837	59 843	Annen driftskostnad	3, 11, 16	18 776 582	16 444 773
58 837	59 843	Sum driftskostnader		168 496 319	189 500 094
-58 837	-39 343	Driftsresultat		17 082 480	4 560 469
Finansinntekter og finanskostnader					
2 283 223	0	Inntekt på investering i datterselskap		0	0
833	0	Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
1 254	97	Annen renteinntekt	4	429 523	692 141
0	0	Annen finansinntekt	4	0	1 535
356	0	Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidle		356	0
511	185	Annen rentekostnad	4	355 111	826 547
0	0	Annen finanskostnad	4	0	6
2 284 443	-88	Resultat av finansposter		74 056	-132 877
2 225 606	-39 431	Ordinært resultat før skattekostnad	5	17 156 536	4 427 592
2 472	-8 674	Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 932 499	1 155 210
2 223 134	-30 757	Ordinært resultat		13 224 037	3 272 382
2 223 134	-30 757	Årsresultat	14	13 224 037	3 272 382
0	0	Minoritetens andel	14	6 295 137	1 792 788
2 223 134	-30 757	Majoritetens andel	14	6 928 900	1 479 594
Overføringer					
905 425	0	Avsatt til utbytte	14	905 425	0
800 000	800 000	Tilleggsutbytte	14	800 000	800 000
517 709	-830 757	Avsatt til annen egenkapital		5 223 475	679 594
2 223 134	-30 757	Sum disponert		6 928 900	1 479 594




Balanse - mor/konsern					
FACTIBILIS AS					
2020	Morselskap 2019		Note	Konsern 2020	2019
Eiendeler					
Anleggsmidler					
Immaterielle eiendeler					
0	0	Konsesjoner, patenter o.l.		461 123	99 273
5 152	7 624	Utsatt skattefordel	5	134 638	53 325
0	0	Goodwill	17	624 097	1 304 932
5 152	7 624	Sum immaterielle eiendeler		1 219 858	1 457 530
Varige driftsmidler					
0	0	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 845 632	0
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 10	252 311	350 524
0	0	Sum varige driftsmidler		4 097 943	350 524
Finansielle anleggsmidler					
1 133 500	733 500	Investeringer i datterselskap	7	0	0
100 833	0	Lån til foretak i samme konsern		0	0
0	0	Andre langsiktige fordringer	10	218 056	288 433
1 234 333	733 500	Sum finansielle anleggsmidler		218 056	288 433
1 239 485	741 124	Sum anleggsmidler		5 535 857	2 096 487
Omløpsmidler					
Fordringer					
0	0	Kundefordringer	10	46 826 037	43 231 503
905 426	4 795	Andre kortsiktige fordringer	10	10 747 048	12 755 067
905 426	4 795	Sum fordringer		57 573 085	55 986 570
Investeringer					
1 714	2 070	Markedsbaserte aksjer		1 714	2 070
1 714	2 070	Sum investeringer		1 714	2 070
111 427	92 906	Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	13 664 958	10 854 503
1 018 567	99 771	Sum omløpsmidler		71 239 757	66 843 144
2 258 052	840 895	Sum eiendeler		76 775 614	68 939 631



Balanse - mor/konsern					
FACTIBILIS AS					
2020	Morselskap 2019		Note	Konsern 2020	2019
Egenkapital og gjeld					
Innskutt egenkapital					
30 000	30 000	Aksjekapital	13, 14	30 000	30 000
-8 660	-8 660	Annen innskutt egenkapital	14	-8 660	-8 660
21 340	21 340	Sum innskutt egenkapital		21 340	21 340
Opptjent egenkapital					
1 331 287	813 578	Annen egenkapital	14	8 811 773	3 595 242
0	0	Minoritetsinteresse	14	6 235 316	1 808 371
1 331 287	813 578	Sum opptjent egenkapital		15 047 089	5 403 613
1 352 627	834 918	Sum egenkapital		15 068 429	5 424 953
Gjeld					
Annøn langsiktig gjeld					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 710 336	300 664
0	0	Sum annen langsiktig gjeld		3 710 336	300 664
Kortsiktig gjeld					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	10	0	9 592 263
0	5 977	Leverandørgjeld		150 003	617 328
0	0	Betalbar skatt	5	4 013 812	1 192 797
0	0	Skyldig offentlige avgifter		21 686 483	19 406 676
905 425	0	Utbytte		905 425	0
0	0	Annen kortsiktig gjeld	9	31 241 126	32 404 950
905 425	5 977	Sum kortsiktig gjeld		57 996 849	63 214 014
905 425	5 977	Sum gjeld		61 707 185	63 514 678
2 258 052	840 895	Sum egenkapital og gjeld		76 775 614	68 939 631

Skien, 11.03.2021
Styret i FACTIBILIS AS


Terje Gunnar Thorsen
Styreleder/daglig leder



Morselskap		Kontantstrømpoppstilling		Konsern	
2020	2019	Factibilis AS		2020	2019
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter					
2 225 606	-39 431	Resultat før skatt		17 156 536	4 427 592
-	-	Gevinst avgang driftsmidler		-	57 953
-	-	Betalt skatt		-1 192 797	-534 350
-	-	Ordinære avskrivninger		779 082	831 195
-	-	Endring i kundefordringer		-3 594 534	-16 810 889
-5 977	3 024	Endring i leverandørgjeld		-467 325	-429 347
-1 001 108	880 000	Endring i andre tidsavgrensingsposter		3 187 657	8 040 503
1 218 521	843 593	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		15 868 619	-4 417 343
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter					
-	-	Investeringer i varige driftsmidler		-4 207 482	-335 510
-	-	Salg av varige driftsmidler		-	42 047
-400 000	-	Endring i andre investeringer		-	-
-400 000	-	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-4 207 482	-293 463
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter					
-	-	Endring langsiktig gjeld		3 409 672	130 265
-	-	Endring kortsiktig gjeld		-	-
-	-	Netto endring finanskonto		-9 592 263	8 354 709
-800 000	-800 000	Utbetaling av utbytte		-2 668 091	-800 000
-	-	Annen utbetaling		-	-
-800 000	-800 000	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-8 850 682	7 684 974
18 521	43 593	Netto endringer i likvider i året		2 810 455	2 974 168
92 906	49 313	Kontanter og bankinnskudd pr 01.01		10 854 503	7 880 335
111 427	92 906	Kontanter og bankinnskudd pr 31.12		13 664 958	10 854 503



Factibilis AS Noter 2020

Noter 1 Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Factibilis AS og selskaper som Factibilis AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

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.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. 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 forventes å generere.

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



Factibilis AS Noter 2020

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, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 på krav.

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.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Factibilis AS Noter 2020

Note 2 Salgsinntekter

Pr. Virksomhetsområde	Selskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Utleie av personell til offshore	-	-	175 036 514	181 519 448
Utleie av personell til offshore - helse	-	-	1 525 629	1 766 403
Annen	20 500	20 500	9 016 656	10 774 712
Sum	-	20 500	185 578 799	194 060 563

Geografisk fordeling				
	Selskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Norge	-	20 500	185 578 799	194 060 563
Sum	-	20 500	185 578 799	194 060 563

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	Selskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Lønninger	-	-	126 709 533	146 627 707
Arbeidsgiveravgift	-	-	18 251 593	20 889 778
Pensjonskostnader	-	-	2 090 564	2 591 859
Andre ytelser	-	-	1 888 463	2 114 782
Sum	-	-	148 940 653	172 224 126

Gjennomsnittlig antall årsverk - - 142 152

Ytelser til ledende personer	Selskap		Konsern	
	Daglig leder	Styret	Daglig leder	Styrene
Lønn	-	-	3 499 200	3 499 200
Pensjonsutgifter	-	-	45 140	45 140
Annen godtgjørelse	-	-	427 917	427 917
Sum godtgjørelse	-	-	3 972 257	3 972 257

Factibilis AS har ikke ansatte.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Selskap:	
Lovpålagt revisjon	18 813
Annen tjenester	-
Sum honorar til revisor	18 813

Konsern:	
Lovpålagt revisjon	188 688
Annen tjenester	36 760
Sum honorar til revisor	225 448

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeiere mv.

	Lån	Rentasats	Avdragsplan	Sikkerhetsstillelse
Daglig leder	22 995	5,0 %	Ikke avtalt	Nei
Styrets leder	14 200	5,0 %	Ikke avtalt	Nei

Lån utgjør mindre enn 5 % av selskapets bokførte egenkapital.
Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til andre enn daglig leder/styreleder.

Note 4 Finansposter

Finansinntekter	Selskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Annen renteinntekt	1 254	97	429 523	692 041
Annen finansinntekt	-	-	-	1 535
Sum finansinntekter	1 254	97	429 523	693 576

Finanskostnader	Selskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Verdireduksjon mar.bas. oml.midler	356	-	356	-
Annen rentekostnad	511	185	355 111	826 547
Annen finanskostnad	-	-	-	6
Sum finanskostnader	867	185	355 467	826 553

Factibilis AS
Noter 2020

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	Selskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Betalbar skatt	-	-	4 013 812	1 193 022
Endring i utsatt skatt	2 472	-8 674	-81 313	-37 812
Sum skattekostnad	2 472	-8 674	3 932 499	1 155 210

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	2 225 606	-39 431	17 156 536	4 427 592
Permanente forskjeller *)	-2 214 370	26 400	43 810	823 357
Endring i midlertidige forskjeller	-11 236	-	259 095	131 423
Årets skattegrunnlag	-	-13 031	17 459 441	5 382 372

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	-	-	4 013 812	1 192 797
Betalbar skatt i balansen	-	-	4 013 812	1 192 797

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Fordringer	-	-	-120 000	-150 000
Varer	-	-	-	-
Anleggsmidler	-	-	-168 571	-57 731
Avsetning etter god regnskapskikk	-	-	-300 000	-
Akkumulert framførtbart underskudd	-23 420	-34 656	-23 420	-34 656
Sum	-23 420	-34 656	-611 991	-242 387
Utsatt skatt / skattefordel	-5 152	-7 624	-134 638	-53 325
	22 %	22 %	22 %	22 %

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:

	Selskap	Konsern
Resultat før skatt	2 225 606	17 156 536
22 % skatt av resultat før skatt	489 633	3 774 438
Permanente forskjeller (22 %)*	-487 240	66 639
Andre endringer	78	91 422
Beregnet skattekostnad	2 472	3 932 499
Effektiv skattesats **)	0,1 %	22,9 %

*) Inkluderer: ikke fradragsberettigede kostnader, som for eksempel representasjon, samt fradrag for resultatandel knyttet til tilknyttetselskap (resultatandelen trekkes ut ettersom den allerede er skattelagt hos de enkelte selskapene)

**) Skattekostnad i prosent av resultat før skatt

Note 6 Varige driftsmidler

Konsern	Tomter- bygninger	Maskiner og inventar	Sum varige driftsmidler
Varige driftsmidler			
Anskaffelseskost pr 01.01		709 752	709 752
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 845 632	-	3 845 632
Avgang solgte driftsmidler		-	-
Anskaffelseskost 31.12	3 845 632	709 752	4 555 384
Akkumulerte avskrivninger 31.12		-457 476	-457 476
Balansført verdi pr. 31.12	3 845 632	252 311	4 097 943
Årets avskrivninger		98 247	98 247
Økonomisk levetid	100 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Factibilis AS Noter 2020

Note 7 Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Datterselskaper:

	Ervervet 2015/2016	Forretnings- kontor Skien	Land Norge	Eierandel og st.andel 55 %	Egenkapital 13 856 257	Resultat 2020 13 656 256
RTC Offshore AS						

Virkelig verdi av investeringen i RTC Offshore AS vurderes høyere enn balanseført verdi.

I tillegg inngår følgende underliggende selskaper i konsolideringen:

	Ervervet 2017	Forretnings- kontor Skien	Land Norge	Eierandel og st.andel 100 %
RTC Consultancy AS*				

*Selskapet RTC Consultancy AS er ved utgangen av året datterselskap av RTC Offshore AS.

Note 8 Finansiell markederisiko

Konsernet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i vesentlig grad i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

Renterisiko

Renterisiko er hovedsak knyttet til selskapets/konsernets gjeldsprofesjonalitet. Selskapet/konsernet har minimalt med ekstern rentebærende gjeld og er ikke av vesentlig grad eksponert for risiko knyttet til renteutvikling (renterisiko).

Valutarisiko

Selskapet/konsernet sin virksomhet foregår i all hovedsak i Norge og NOK, og selskapet/konsernet er ikke i vesentlig grad direkte eksponert for risiko knyttet til utvikling i valuta (valutarisiko).

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

Selskap

Fordringer	RTC Consultancy		RTC Offshore AS	
	2020	2019	2020	2019
Langsiktige fordringer	-	-	-	-
Kundefordringer	-	-	-	-
Kortsiktige fordringer	-	-	-	880 000
Sum	-	-	-	880 000
Herav fordringer som forfaller > 1 år	-	-	-	-

Gjeld	RTC Consultancy		RTC Offshore AS	
	2020	2019	2020	2019
Langsiktig gjeld	-	-	-	-
Leverandørgjeld	-	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-	-	-	-
Sum	-	-	-	-

Note 10 Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn ett år:

	Selskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Andre langsiktige fordringer	100 833	-	218 056	288 433

	Selskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Langsiktig gjeld sikret ved pant	-	-	3 710 336	300 664
Kortsiktig gjeld sikret ved pant	-	-	-	9 592 263
Sum	-	-	3 710 336	9 892 927

Pantsatte eiendeler:

	2020	2019	2020	2019
Varige driftsmidler	-	-	4 097 943	350 524
Kundefordringer	-	-	46 826 037	43 231 503
Andre fordringer	905 426	4 795	10 965 104	13 043 500
Sum	905 426	4 795	61 889 084	56 337 094

All gjeld i konsernet forfaller innen 5 år.

Det er stillet sikkerhet i enkelte krav i underliggende selskaper med inntil MNOK 60.

Factibllis AS
Noter 2020

Note 11 Leieavtaler

Leieavtaler av betydning i 2020:	Selskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Leie lokaler - Skien	-	-	673 898	428 984
Leie maskin og utstyr	-	-	987 822	718 202

Note 12 Bankinnskudd

	Selskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Bundne skatetrekkmidler	-	-	8 310 366	7 602 269
Øvrige bankinnskudd og kontanter	111 427	92 906	5 354 592	3 252 234
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.	111 427	92 906	13 664 958	10 854 503
Kassekreditt	-	-	-	-
Sum likvide midler	111 427	92 906	13 664 958	10 854 503

Note 13 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskap

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Sum	100		30 000

Oversikt over de største aksjonærene pr 31.12.2020:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Terje Gunnar Thorsen	100	100,0 %	100,0 %
Totalt antall aksjer	100	100,0 %	100,0 %

Note 14 Egenkapital

Selskap

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen EK	Minoritets-interesse	Sum
Egenkapital pr 31.12.2019	30 000	-8 660	813 578	-	834 918
Årets resultat	-	-	2 223 134	-	2 223 134
Utbytte	-	-	-905 425	-	-905 425
Tilleggsutbytte	-	-	-800 000	-	-800 000
Egenkapital pr 31.12.2020	30 000	-8 660	1 331 287	-	1 352 627

Konsern

					Sum
Egenkapital pr 31.12.2019	30 000	-8 660	3 696 242	1 808 371	5 424 953
Årets resultat	-	-	6 921 855	6 295 137	13 216 992
Tilleggsutbytte	-	-	-800 000	-1 868 192	-2 668 091
Ord. utbytte	-	-	-905 425	-	-905 425
Egenkapital pr 31.12.2020	30 000	-8 660	8 811 672	6 235 316	15 068 429

Note 15 Pensjoner

Factibllis AS har ikke ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Underliggende selskaper i konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Disse har pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Konsernet har følgende tjenestepensjonsordninger:

- Innskuddspensjon
- Avtalefestet pensjon
- Pensjonstryd (alderspensjonsordning for arbeidstakere til sje)



Factibilis AS Noter 2020

Note 15A AFP

Konsernet

AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaks pensjonsordning, og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalingen kostnadsføres løpende, og ingen avsetninger foretas i regnskapet. I 2020 utgjorde premien 2,5 % av lønn mellom 1G og 7,1G, for 2021 vil premien fortsatt utgjøre 2,5 %.

Tilskudd til AFP ordningen inngår i regnskaplinjen lønnskostnader og utgjorde i 2020 NOK 213 194 (2019: NOK 220 950).

Fellesordningen for AFP offentliggjør ikke anslag på fremtidige premiesatser, men legger til grunn at premien for ny AFP må økes over tid for å imøtekomme forventninger om økte utbetalinger med tilstrekkelig bufferkapital.

Konsernet er ansvarlig for to tredeler av pensjonen som skal utbetales til de arbeidstakere som til enhver tid fyller vilkårene. Ansvarer gjelder både manglende innbetaling og dersom premiesatsen viser seg å være utilstrekkelig.

Ved eventuell avvikling av ordningen har selskapet plikt til fortsatt premiebetaling for dekning av pensjonsutbetalinger til arbeidstakere som er tilfrådt eller som fyller vilkårene for avtalefestet pensjon på avviklingstidspunktet.

Note 15B Innskuddspensjon

Konsern

Innskuddsplan

Factibilis AS har ikke ansatte. Underliggende selskaper med ansatte har innskuddsplaner i samsvar med lokale lover. Innskudd utgjør 2% av lønnen.

Per 31.12.2020 var det totalt 41 medlemmer i ulike innskudds ordninger i konsernet. Kostnadsført innskudd utgjorde totalt NOK 537 569 og NOK 1 036 308 i henholdsvis 2020 og 2019. For regnskapsåret 2020 har Covid-19 medført reduksjon i fast ansatte, og ditto reduksjon i OTP-kostnader. Kostnader er redusert regnskapsmessig som følge av bruk av innskuddsfond til premie i 2020.

Note 15C PTS

Konsern

PTS er obligatorisk alderspensjonsordning for personell til sjøs. Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalingen kostnadsføres løpende, og ingen avsetninger foretas i regnskapet. Innskudd er i samsvar med lokale lover.

Tilskudd til PTS ordningen inngår i regnskaplinjen lønnskostnader og utgjorde NOK 504 919 og NOK 1 379 206 i henholdsvis 2020 og 2019.

Note 16 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
RTC Offshore AS	Datterselskap	55 %
RTC Consultancy AS	Datter datterselskap	55 %

Transaksjoner med nærstående parter

Gruppen har foretatt flere forskjellige transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armfengdes priser. De vesentligste transaksjonene som er foretatt er som følger:

- Salg av tjenester fra RTC Consultancy AS til RTC Offshore AS til henholdsvis MNOK 4,5 og MNOK 14,53 i 2020 og 2019
- Salg av tjenester fra RTC Offshore AS til RTC Consultancy AS for henholdsvis MNOK 1,12 og MNOK 0,73 i 2020 og 2019.

Note 17 Immaterielle eiendeler

Konsern	Konsesjoner/ patenter u/utv.	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	99 273	3 404 173	3 503 446
Tilgang kjøpte immaterielle eiendeler	361 850	-	361 850
Avgang solgte immaterielle eiendeler	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	461 123,00	3 404 173	3 865 296
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-	-2 780 076	-2 780 076
Balansført verdi pr. 31.12.	461 123,00	624 097	1 085 220
Årets avskrivninger	-	680 835	680 835
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	U/utv.	5 år Lineær	

Goodwill er vurdert til å ha en total levetid på 5 år, og er knyttet til kjøpet av aksjene i RTC Offshore AS.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkveien 11, NO-3920 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Factibilis AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Factibilis AS som består av selskapsregnskap og konsernregnskap. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av deres resultater 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 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelt ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslag til disponering av resultat er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering

Uavhengig revisors beretning - Factibilis AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: V02LZ-VEAMY-L4MEZ-QWUON-7BSP7-CZTBI



Building a better
working world

og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Porsgrunn, 17. mars 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Fredrik Nordgård
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: V02LZ-VEAMY-LAMEZ-QWUON-7B5P7-CZTBI

Uavhengig revisors beretning - Factibilis AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Fredrik Weholt Nordgård

Partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5995-4-60050

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-03-17 15:03:09Z



Penneo Dokumentnummer: V02LZ-VEAMY-LAMEZ-QWUON-7B5P7-CZTBT

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>