



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

### 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 Lynghaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.04.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 23.05.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	4,5	53 877	128 878
<b>Sum kostnader</b>		<b>53 877</b>	<b>128 878</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-53 877</b>	<b>-128 878</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	15	1 644 377	141 408
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		11 314	18 962
Annen renteinntekt		42	25 321
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 655 733</b>	<b>185 691</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	649 999
Rentekostnad til foretak i samme konsern		34 092	38 715
Annen finanskostnad			1 163 481
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>34 092</b>	<b>1 852 195</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 621 641</b>	<b>-1 666 504</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 567 764</b>	<b>-1 795 382</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-3 655	-17 847
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 571 419</b>	<b>-1 777 535</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 571 419</b>	<b>-1 777 535</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra fond		-305 623	-2 539 271
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 877 042	761 736
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 571 419</b>	<b>-1 777 535</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	92 807	164 047
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>92 807</b>	<b>164 047</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 000 000	1 000 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		202 500	202 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 202 500</b>	<b>1 202 500</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		7 190 756	7 496 379
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 190 756</b>	<b>7 496 379</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 486 063</b>	<b>8 862 926</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			94
Andre fordringer		10 000	10 000
Konsernfordringer	14	1 445 874	2 289 546
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 455 874</b>	<b>2 299 640</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	222 321	1 327 711
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>222 321</b>	<b>1 327 711</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 678 195</b>	<b>3 627 351</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 164 258</b>	<b>12 490 277</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	1 100 100	1 100 100
Overkurs		610 091	610 091
Annen innskutt egenkapital		265 536	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 975 727</b>	<b>1 710 191</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond		5 858 958	6 164 581
Annen egenkapital		1 270 843	2 293 801
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 129 801</b>	<b>8 458 382</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>9 105 528</b>	<b>10 168 573</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	14	1 000 000	1 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 090	1 090
Kortsiktig konserngjeld	14	57 640	1 320 614
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>58 730</b>	<b>1 321 704</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 058 730</b>	<b>2 321 704</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 164 258</b>	<b>12 490 277</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	8	11 581 667	8 521 578
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 581 667</b>	<b>8 521 578</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4, 13	8 060 519	7 132 063
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	56 900	51 118
Annen driftskostnad	4, 5	4 105 728	4 791 914
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 223 147</b>	<b>11 975 095</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-641 480</b>	<b>-3 453 517</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		140 080	163 503
Annen renteinntekt		1 561	39 779
Annen finansinntekt		10 744	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>152 385</b>	<b>203 282</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-60 000	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		161 975	594
Annen rentekostnad			74 318
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>101 975</b>	<b>74 912</b>
<b>Netto finans</b>		<b>50 410</b>	<b>128 370</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-591 070</b>	<b>-3 325 147</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		341 882	-17 847
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-932 952</b>	<b>-3 307 300</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-932 952</b>	<b>-3 307 300</b>
Minoritetsinteresser		-300 998	-891 301
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-631 954</b>	<b>-2 415 999</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	92 807	164 047
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>92 807</b>	<b>164 047</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 000 000	1 000 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	347 827	404 727
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 347 827</b>	<b>1 404 727</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		60 500	500
Andre fordringer		2 000 000	2 000 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 060 500</b>	<b>2 000 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 501 134</b>	<b>3 569 274</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 180 961	3 989 315
Andre fordringer		220 178	445 683
Konsernfordringer	14	1 644 126	1 022 659
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 045 265</b>	<b>5 457 657</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	6 849 280	5 863 856
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 849 280</b>	<b>5 863 856</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 894 545</b>	<b>11 321 513</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 395 679</b>	<b>14 890 787</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	1 100 100	1 100 100
Overkurs		610 091	610 091
Annen innskutt egenkapital		265 536	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 975 727</b>	<b>1 710 191</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 282 306	5 814 260
Minoritetsinteresser		1 261 756	2 612 754
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 544 062</b>	<b>8 427 014</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>5 519 789</b>	<b>10 137 205</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		75 182	207 847
Betalbar skatt		345 537	
Skyldige offentlige avgifter		679 288	1 208 951
Kortsiktig konserngjeld	14	7 187 198	2 725 223
Annen kortsiktig gjeld		588 685	611 561
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 875 890</b>	<b>4 753 582</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 875 890</b>	<b>4 753 582</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 395 679</b>	<b>14 890 787</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 247407

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 205 229  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FAZENDA AS  
Forretningsadresse: Grundingen 2  
0250 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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 Lynghaug  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 24.05.2022



Organisasjonsnr: 987 205 229  
FAZENDA AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	4,5	53 877	128 878
<b>Sum kostnader</b>		<b>53 877</b>	<b>128 878</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-53 877</b>	<b>-128 878</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	15	1 644 377	141 408
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		11 314	18 962
Annen renteinntekt		42	25 321
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 655 733</b>	<b>185 691</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	649 999
Rentekostnad til foretak i samme konsern		34 092	38 715
Annen finanskostnad			1 163 481
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>34 092</b>	<b>1 852 195</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 621 641</b>	<b>-1 666 504</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 567 764</b>	<b>-1 795 382</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-3 655	-17 847
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 571 419</b>	<b>-1 777 535</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 571 419</b>	<b>-1 777 535</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra fond		-305 623	-2 539 271
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 877 042	761 736
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 571 419</b>	<b>-1 777 535</b>



Organisasjonsnr: 987 205 229  
FAZENDA AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	92 807	164 047
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>92 807</b>	<b>164 047</b>

##### Varige driftsmidler

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

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		7 190 756	7 496 379
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 190 756</b>	<b>7 496 379</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 486 063</b>	<b>8 862 926</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer			94
Andre fordringer		10 000	10 000
Konsernfordringer	14	1 445 874	2 289 546
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 455 874</b>	<b>2 299 640</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	222 321	1 327 711
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>222 321</b>	<b>1 327 711</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 678 195</b>	<b>3 627 351</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 164 258</b>	<b>12 490 277</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6	1 100 100	1 100 100
Overkurs		610 091	610 091



Annen innskutt egenkapital	265 536	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>1 975 727</b>	<b>1 710 191</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Fond	5 858 958	6 164 581
Annen egenkapital	1 270 843	2 293 801
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>7 129 801</b>	<b>8 458 382</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9 105 528</b>	<b>10 168 573</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld 14	1 000 000	1 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	1 090	1 090
Kortsiktig konserngjeld 14	57 640	1 320 614
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>58 730</b>	<b>1 321 704</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 058 730</b>	<b>2 321 704</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>10 164 258</b>	<b>12 490 277</b>



Organisasjonsnr: 987 205 229  
FAZENDA AS

## KONSERNRESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	8	11 581 667	8 521 578
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 581 667</b>	<b>8 521 578</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4, 13	8 060 519	7 132 063
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	56 900	51 118
Annen driftskostnad	4, 5	4 105 728	4 791 914
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 223 147</b>	<b>11 975 095</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-641 480</b>	<b>-3 453 517</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		140 080	163 503
Annen renteinntekt		1 561	39 779
Annen finansinntekt		10 744	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>152 385</b>	<b>203 282</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-60 000	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		161 975	594
Annen rentekostnad			74 318
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>101 975</b>	<b>74 912</b>
<b>Netto finans</b>		<b>50 410</b>	<b>128 370</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-591 070</b>	<b>-3 325 147</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		341 882	-17 847
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-932 952</b>	<b>-3 307 300</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-932 952</b>	<b>-3 307 300</b>
Minoritetsinteresser		-300 998	-891 301
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-631 954</b>	<b>-2 415 999</b>



Organisasjonsnr: 987 205 229  
FAZENDA AS

## KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	92 807	164 047
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>92 807</b>	<b>164 047</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 000 000	1 000 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	347 827	404 727
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 347 827</b>	<b>1 404 727</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		60 500	500
Andre fordringer		2 000 000	2 000 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 060 500</b>	<b>2 000 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 501 134</b>	<b>3 569 274</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 180 961	3 989 315
Andre fordringer		220 178	445 683
Konsernfordringer	14	1 644 126	1 022 659
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 045 265</b>	<b>5 457 657</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	6 849 280	5 863 856
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 849 280</b>	<b>5 863 856</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 894 545</b>	<b>11 321 513</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 395 679</b>	<b>14 890 787</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	6	1 100 100	1 100 100
Overkurs		610 091	610 091
Annen innskutt egenkapital		265 536	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 975 727</b>	<b>1 710 191</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 282 306	5 814 260
Minoritetsinteresser		1 261 756	2 612 754
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 544 062</b>	<b>8 427 014</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>5 519 789</b>	<b>10 137 205</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		75 182	207 847
Betalbar skatt		345 537	
Skyldige offentlige avgifter		679 288	1 208 951
Kortsiktig konserngjeld	14	7 187 198	2 725 223
Annen kortsiktig gjeld		588 685	611 561
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 875 890</b>	<b>4 753 582</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 875 890</b>	<b>4 753 582</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 395 679</b>	<b>14 890 787</b>



Organisasjonsnr: 987 205 229  
FAZENDA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
4

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  
4

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**



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 1 571 419**, og består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som viser et underskudd på **NOK 932 952**, og består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 2021 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet 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.

Side 1 av 3

Adresse:  
Postb. 1942 Vika  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT  
26.04.2022



Uavhengig revisors beretning for Fazenda AS



## 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. Betyggende 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 revisjons handlinger 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 revisjons handlinger 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter 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 det konsoliderte årsregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Side 2 av 3

Adresse:  
Postb. 1942 Vika  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no

MEMLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signature) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer eller signeringer.

SIGNICAT  
26.04.2022



Uavhengig revisors beretning for Fazenda AS



Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 26. april 2022

**PARTNER REVISJON AS**

**Anne Gudrid Tomterstad**  
**Statsautorisert revisor**

Side 3 av 3

Adresse:  
Postb. 1942 Vika  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT  
26.04.2022



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**TOMTERSTAD, ANNE GUDRID**

*Norwegian Buypass*

**Dato og tid**

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

26.04.2022 14.21.49

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 signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



# Konsernregnskap 2021

**Fazenda AS**



Fazenda AS

---

## Innhold

Årsberetning  
Resultat  
Balanse  
Kontantstrømanalyse  
Noter  
Revisjonsberetning



## Fazenda AS

### Årsberetning 2021

#### **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 verdipapirkonsejjon. Selskapet og konsernet driver sin virksomhet fra Aker Brygge i Oslo.

#### **Økonomisk/fremtidig utvikling**

Selskapet hadde et overskudd i 2021 på TNOK 1 571. Konsernet hadde et underskudd på TNOK 933. Ettersom selskapet er et holdingselskap, vil selskapets resultat variere i forhold til resultat og avkastning fra datterselskapene. Markeds situasjonen for konsernet har i 2021 vært bra. Transaksjonsmarkedet har hatt en god utvikling og året har vært lite preget av pandemien.

#### **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 2021. 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.

#### **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 spesielle 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.

##### **Kredittrisiko**

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 6,1 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 10 164 med en egenkapitalandel på 90%. Tilsvarende for konsernet var TNOK 14 396 og 38 %. 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, 26. april 2022

Gudmund Sørensen  
Styrets leder / Daglig leder





Fazenda AS

**Balanse**  
**pr. 31. desember**

<i>Morselskap</i>		<i>Note</i>	<i>Konsern</i>				
2021	2020		2021	2020			
		<b>Anleggsmidler</b>					
		<i>Immaterielle eiendeler:</i>					
Kr	92 807	164 047	Utsatt skattefordel	3	Kr	92 807	164 047
	92 807	164 047	<i>Sum immaterielle eiendeler</i>			92 807	164 047
		<i>Varige driftsmidler:</i>					
	1 000 000	1 000 000	Tomt			1 000 000	1 000 000
	202 500	202 500	Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner	2		347 827	404 727
	1 202 500	1 202 500	<i>Sum varige driftsmidler</i>			1 347 827	1 404 727
		<i>Finansielle eiendeler:</i>					
	7 190 756	7 496 379	Aksjer i datterselskap	15		0	0
	0	0	Investering i andre selskap			60 500	500
	0	0	Fordringer på konsernselskap	14		2 000 000	2 000 000
	7 190 756	7 496 379	<i>Sum finansielle eiendeler</i>			2 060 500	2 000 500
	<b>8 486 063</b>	<b>8 862 926</b>	<b>Sum anleggsmidler</b>			<b>3 501 134</b>	<b>3 569 274</b>
		<b>Omløpsmidler</b>					
		<i>Fordringer:</i>					
	0	94	Kundefordringer			2 180 961	3 989 315
	1 445 874	2 289 546	Fordring konsernselskap	14		1 644 126	1 022 659
	10 000	10 000	Andre fordringer			220 178	445 683
	1 455 874	2 299 640	<i>Sum fordringer</i>			4 045 265	5 457 657
	222 321	1 327 711	Bankinnskudd	9		6 849 280	5 863 856
	<b>1 678 195</b>	<b>3 627 351</b>	<b>Sum omløpsmidler</b>			<b>10 894 545</b>	<b>11 321 513</b>
	<b>10 164 258</b>	<b>12 490 277</b>	<b>SUM EIENDELER</b>			<b>14 395 679</b>	<b>14 890 787</b>

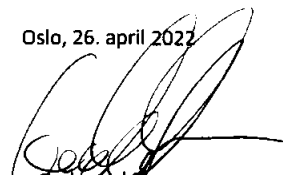


Fazenda AS

**Balanse**  
**pr. 31. desember**

<i>Morselskap</i>			<i>Note</i>	<i>Konsern</i>	
2021	2020			2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>					
<b>Egenkapital</b>					
<i>Innskutt egenkapital:</i>					
Kr	1 100 100	1 100 100		Kr	1 100 100
	610 091	610 091	6		610 091
	265 536	0			265 536
	<u>1 975 727</u>	<u>1 710 191</u>			<u>1 975 727</u>
					<u>1 710 191</u>
<i>Sum innskutt egenkapital</i>					
<i>Opptjent egenkapital:</i>					
	5 858 958	6 164 581			0
	1 270 843	2 293 801			5 814 260
	<u>7 129 801</u>	<u>8 458 382</u>			<u>2 282 306</u>
					<u>5 814 260</u>
<i>Sum opptjent egenkapital</i>					
<b>Minoritet</b>					
	<u>9 105 528</u>	<u>10 168 573</u>			<u>1 261 756</u>
					<u>2 612 754</u>
<i>Sum egenkapital</i>					
<b>Gjeld</b>					
<i>Annen langsiktig gjeld</i>					
	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>	14		<u>0</u>
					<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld:</i>					
	1 090	1 090			75 182
	57 640	1 320 614	14		207 847
	0	0			7 187 198
	0	0			2 725 223
	0	0			345 537
	0	0			0
	0	0			679 288
	0	0			1 208 951
	<u>58 730</u>	<u>1 321 704</u>			<u>588 685</u>
					<u>611 561</u>
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>					
	<u>1 058 730</u>	<u>2 321 704</u>			<u>8 875 890</u>
					<u>4 753 582</u>
<i>Sum gjeld</i>					
	<u>10 164 258</u>	<u>12 490 277</u>			<u>14 395 679</u>
					<u>14 890 787</u>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>					

Oslo, 26. april 2022

  
Gudmund Sørensen  
Styrets leder / Daglig leder





Fazenda AS

## Noter til regnskapet 31. desember 2021

### 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.

##### Kredittrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser ansees som tilfredsstillende gitt rådende markedsforhold. Brutto kredittrisiko på balansedagen utgjør totalt kr 1,5 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 Varige driftsmidler

Morselskapet	Inventar/			Sum
	Tomt	Kunst	Driftstilbehør	
Anskaffelseskost pr 01.01.	0	0	0	0
Tilgang	1 000 000	202 500	0	1 202 500
Avgang		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
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>1 000 000</b>	<b>202 500</b>	<b>0</b>	<b>1 202 500</b>

Avskrivningssats Ingen Ingen 3 - 5 år

Konsern	Inventar/			Sum
	Tomt	Kunst	Driftstilbehør	
Anskaffelseskost pr 01.01.	1 000 000	337 864	2 504 637	3 842 501
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 000 000	337 864	2 504 637	3 842 501
Akk. avskrivninger 01.01	0	0	2 437 774	2 437 774
Årets avskrivninger	0	0	56 900	56 900
Akk. avskrivninger 31.12.	0	0	2 494 674	2 494 674
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>1 000 000</b>	<b>337 864</b>	<b>9 963</b>	<b>1 347 827</b>

Avskrivningssats Ingen Ingen 3 - 5 år



## Fazenda AS

### Note 3 Skatt

#### Morselskapet

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	71 240	(17 847)
Skatteeffekt konsernbidrag ført mot utsatt skatt	(74 895)	0
<b>Sum</b>	<b>(3 655)</b>	<b>(17 847)</b>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2021	2020
Resultat før skattekostnad	1 567 764	(1 795 382)
Permanente forskjeller	(1 584 377)	(99 221)
Tap ved salg av aksjer	0	1 163 481
Nedskrivning finansielle eiendeler	0	649 999
Mottatt konsernbidrag	340 431	0
Endring midlertidige forskjeller (inkl underskudd til fremføring)	(323 818)	81 123

**Årets skattegrunnlag** 0 0

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

Oversikt over midlertidige forskjeller:	Endring	31.12.21	31.12.20
Underskudd til fremføring	323 818	(421 850)	(745 668)
<b>Utsatt skattefordel (22%)</b>	<b>71 240</b>	<b>(92 807)</b>	<b>(164 047)</b>

#### Konsern

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt	345 537	0
Endring utsatt skatt	71 240	(17 847)
Skatteeffekt konsernbidrag ført mot utsatt skatt	(74 895)	0
<b>Sum</b>	<b>341 882</b>	<b>(17 847)</b>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2021	2020
Resultat før skattekostnad	(591 070)	(3 325 147)
Tap salg av aksjer	0	1 163 481
Nedskrivning finansielle eiendeler	60 000	649 999
Tilbakeføring korreksjonsinntekt	1 644 377	141 408
Permanente forskjeller	(1 472 469)	(331 477)
Mottatt konsernbidrag	340 431	0
Endring midlertidige forskjeller (inkl underskudd til fremføring)	1 400 877	1 701 736

**Årets skattegrunnlag** 1 382 146 0

**Betalbar skatt (22%/25%)** 345 537 0

Oversikt over midlertidige forskjeller:	Endring	31.12.21	31.12.20
Driftsmidler mm.	(21 607)	(41 163)	(19 556)
Underskudd til fremføring	(1 379 270)	(8 848 400)	(7 469 130)
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 724 695	8 467 713	6 743 018
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>323 818</b>	<b>(421 850)</b>	<b>(745 668)</b>
<b>Utsatt skattefordel (22%)</b>	<b>71 240</b>	<b>(92 807)</b>	<b>(164 047)</b>

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



## Fazenda AS

### Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Konsern	2021	2020
Lønn	6 380 505	5 597 749
Arbeidsgiveravgift	969 957	840 404
Pensjonskostnader	292 505	245 170
Finansskatt	156 177	134 695
Annen godtgjørelse	261 375	314 045
<b>Sum</b>	<b>8 060 519</b>	<b>7 132 063</b>

Antall årsverk	7	8
----------------	---	---

Lån/ytelser til styret	2021	2020
Lønn/bonus	763 802	767 320
Pensjonspremie	57 205	22 869
Annen godtgjørelse	41 740	39 824
<b>Sum</b>	<b>862 747</b>	<b>830 013</b>

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 deltar i den generelle pensjonsordningen i selskapet 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	
	2021	2020	2021	2020
Ordinær revisjon	35 000	53 800	128 000	126 872
Andre attestasjonstjenester	0	4 200	3 000	41 365
<b>Sum</b>	<b>35 000</b>	<b>58 000</b>	<b>131 000</b>	<b>168 237</b>

### Note 5 Leasing/leieavtaler - Konsern

Leieobjekt	Avtalens periode	Årlig leie
Lokalleie pr. år.	19.3.2020-19.3.2023	1 774 914

### Note 6 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 7 Egenkapital

#### Årets endring i egenkapitalen - Morselskap

	Aksjekapital	Overkurs	FFV	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	1 100 100	610 091	6 164 581	2 293 800	10 168 573
Årets overskudd			(305 623)	1 877 042	1 571 419
Mottatt konsernbidrag				265 536	265 536
Tilleggsutbytte				(2 900 000)	(2 900 000)
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>1 100 100</b>	<b>610 091</b>	<b>5 858 958</b>	<b>1 536 378</b>	<b>9 105 528</b>

#### Årets endring i egenkapitalen - Konsern

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	1 100 100	610 091	8 427 014	10 137 205
Årets overskudd			(932 952)	(932 952)
Mottatt konsernbidrag			265 536	265 536
Tilleggsutbytte			(3 950 000)	(3 950 000)
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>1 100 100</b>	<b>610 091</b>	<b>3 809 598</b>	<b>5 519 789</b>

### Note 8 Salgsinntekter

	2021	2020
Salgsinntekt fra konsesjonsbelagte tjenester	8 366 667	4 325 000
Rådgivningstjenester	-	879 750
Andre tjenester	3 215 000	3 316 828
<b>Sum</b>	<b>11 581 667</b>	<b>8 521 578</b>
Geografisk inndelt:		
Norge	11 581 667	7 086 433

### Note 9 Bundet bankinnskudd

Av konsernets bankinnskudd er kr 351 097 innestående på skattetrekkskonto pr 31.12.  
I tillegg består bankinnskudd i konsernet pr 31.12 av en depositumskonto for husleie med kr 618 062,-.

### Note 10 Gjeld og garantiforpliktelser

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

### Note 11 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 12 Miljøforhold

Konsernet har ingen forpliktelser knyttet til miljørelaterte forhold.

### Note 13 Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

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

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



## Fazenda AS

### Note 14 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	
		2021	2020	2021	2020
Grundingen Invest AS	> 1 år	0	0	1 000 000	1 000 000
GTS Invest AS	> 1 år	1 105 443	1 012 614	2 105 443	2 012 614
Fazenda Utvikling AS	> 1 år	0	1 121 348	0	0
Fazenda Securities AS	< 1 år	0	77 792	0	0
Fazenda Utvikling AS	< 1 år	0	77 792	0	0
GTS Invest AS	< 1 år	340 431	0	386 182	0
Grundingen Invest AS	< 1 år	0	0	152 501	10 045
<b>Sum</b>		<b>1 445 874</b>	<b>2 289 546</b>	<b>3 644 126</b>	<b>3 022 659</b>

Gjeld til andre konsernselskaper:	Forfall	Morselskap		Konsern	
		2021	2020	2021	2020
Fazenda Securities AS	> 1 år	1 000 000	1 000 000	0	0
Fazenda Securities AS	< 1 år	57 640	1 320 614	0	0
Grundingen Invest AS	> 1 år	0	0	7 187 198	2 725 223
<b>Sum</b>		<b>1 057 640</b>	<b>2 320 614</b>	<b>7 187 198</b>	<b>2 725 223</b>

Det er ikke ytet sikkerhetstillelser eller garantier for konsernselskaper.

### Note 15 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	35 %	0 %
Anskaffelseskost	2 770 845	650 000
Innskutt egenkapital i løpet av året	0	0
Selskapets egenkapital 01.01 (100%)	11 542 919	(4 077 908)
Selskapets egenkapital 31.12 (100%)	11 072 730	(7 467 713)
Selskapets resultat (100%)	2 529 811	(3 049 792)
Resultatført resultatandel	<b>1 644 377</b>	<b>0</b>
Balanseført verdi	<b>7 190 755</b>	<b>1</b>



**Partner Revisjon AS**  
Postboks 1942 Vika  
0125 OSLO

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for **Fazenda AS** for året som ble avsluttet den 31. desember 2021. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

### **Regnskap og bokføring**

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.
- Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
- Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor tilgang til all relevant informasjon i denne sammenhengen.

### **Skattemelding**

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

### **Opplysninger som er gitt**

Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
  - tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
  - ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.



- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
  - ledelsen,
  - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
  - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Oslo, 26.04.2022

**Fazenda AS**

Org.nr. 987205229

Gudmund Thorvald Sørensen

Daglig leder