



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Leif Steinar Hatløy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 19.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 548 713	2 415 637
Sum inntekter		4 548 713	2 415 637
Kostnader			
Varekostnad		10 812 766	1 476 724
Lønnskostnad	2	621 033	459 857
Avskrivning	8	798 053	909 017
Annen driftskostnad	2	1 237 560	1 123 999
Sum kostnader		13 469 412	3 969 597
Driftsresultat		-8 920 699	-1 553 960
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt frå føretak i same konsern	7		90 000
Annen finansinntekt		821 309	516 526
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4, 5	867 646	-362 078
Sum finansinntekter		1 688 955	244 448
Rentekostnad til føretak i same konsern	7	120 000	
Annen finanskostnad	5	1 089 946	1 035 571
Sum finanskostnader		1 209 946	1 035 571
Netto finans		479 009	-791 123
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 441 690	-2 345 083
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 441 690	-2 345 083
Årsresultat		-8 441 690	-2 345 083
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte	13	571 000	668 000
Overføringer annen egenkapital	13	-9 012 690	-3 013 083
Sum overføringer og disponeringar		-8 441 690	-2 345 083



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	20 487 703	20 955 044
Maskiner og anlegg	8	128 861	447 653
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	26 692	38 612
Sum varige driftsmiddel		20 643 256	21 441 309
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	6	12 624 285	12 624 286
Lån til føretak i same konsern	7		3 760 276
Investeringar i aksjer og andeler		81 325	81 325
Andre fordringer		26 625	26 625
Sum finansielle anleggsmiddel		12 732 235	16 492 512
Sum anleggsmiddel		33 375 491	37 933 821
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	9	10 000 000	19 288 543
Krav			
Kundefordringer		395 168	279 739
Andre fordringer	2	1 069 599	1 091 909
Sum krav		1 464 767	1 371 648
Investeringar			
Marknadsbaserte aksjar	4	467 362	345 614
Markedsbaserte obligasjoner	5	2 263 864	1 517 966
Sum investeringar		2 731 226	1 863 580
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Sum bankinnskot, kontantar og liknande	3	889 482	1 129 850



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmiddel		15 085 475	23 653 621
SUM EIGEDLAR		48 460 966	61 587 442
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	12, 13	111 926	111 926
Overkurs	13	188 074	188 074
Sum innskoten eigenkapital		300 000	300 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	13	19 956 471	28 969 161
Sum opptent eigenkapital		19 956 471	28 969 161
Sum eigenkapital		20 256 471	29 269 161
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	10	22 083 500	31 334 375
Øvrig langsiktig gjeld	7	5 230 724	
Sum anna langsiktig gjeld		27 314 224	31 334 375
Sum langsiktig gjeld		27 314 224	31 334 375
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	155 480	148 455
Skyldige offentlige avgifter	3	59 626	68 470
Utbytte		571 000	668 000
Annen kortsiktig gjeld	7	104 165	98 981
Sum kortsiktig gjeld		890 271	983 906
Sum gjeld		28 204 495	32 318 281
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		48 460 966	61 587 442



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 387391

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Leif Steinar Hatløy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 20.05.2023



Organisasjonsnr: 977 375 088
FAKTUM INVESTERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 548 713	2 415 637
Sum inntekter		4 548 713	2 415 637
Kostnader			
Varekostnad		10 812 766	1 476 724
Lønnskostnad	2	621 033	459 857
Avskrivning	8	798 053	909 017
Annen driftskostnad	2	1 237 560	1 123 999
Sum kostnader		13 469 412	3 969 597
Driftsresultat		-8 920 699	-1 553 960
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt frå føretak i same konsern	7		90 000
Annen finansinntekt		821 309	516 526
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4, 5	867 646	-362 078
Sum finansinntekter		1 688 955	244 448
Rentekostnad til føretak i same konsern	7	120 000	
Annen finanskostnad	5	1 089 946	1 035 571
Sum finanskostnader		1 209 946	1 035 571
Netto finans		479 009	-791 123
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 441 690	-2 345 083
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 441 690	-2 345 083
Årsresultat		-8 441 690	-2 345 083
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte	13	571 000	668 000
Overføringer annen egenkapital	13	-9 012 690	-3 013 083
Sum overføringer og disponeringar		-8 441 690	-2 345 083



Organisasjonsnr: 977 375 088
FAKTUM INVESTERING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	20 487 703	20 955 044
Maskiner og anlegg	8	128 861	447 653
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	26 692	38 612
Sum varige driftsmiddel		20 643 256	21 441 309
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	6	12 624 285	12 624 286
Lån til føretak i same konsern	7		3 760 276
Investeringer i aksjer og andeler		81 325	81 325
Andre fordringer		26 625	26 625
Sum finansielle anleggsmiddel		12 732 235	16 492 512
Sum anleggsmiddel		33 375 491	37 933 821
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	9	10 000 000	19 288 543
Krav			
Kundefordringer		395 168	279 739
Andre fordringer	2	1 069 599	1 091 909
Sum krav		1 464 767	1 371 648
Investeringar			
Marknadsbaserte aksjar	4	467 362	345 614
Markedsbaserte obligasjoner	5	2 263 864	1 517 966
Sum investeringar		2 731 226	1 863 580
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Sum bankinnskot, kontantar og liknande	3	889 482	1 129 850
Sum omløpsmiddel		15 085 475	23 653 621
SUM EIGEDELAR		48 460 966	61 587 442



BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Aksjekapital	12, 13	111 926	111 926
Overkurs	13	188 074	188 074
Sum innskoten eigenkapital		300 000	300 000

Opptent eigenkapital

Annen egenkapital	13	19 956 471	28 969 161
Sum opptent eigenkapital		19 956 471	28 969 161

Sum eigenkapital		20 256 471	29 269 161
-------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Anna langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjonar	10	22 083 500	31 334 375
Øvrig langsiktig gjeld	7	5 230 724	
Sum anna langsiktig gjeld		27 314 224	31 334 375

Sum langsiktig gjeld		27 314 224	31 334 375
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	7	155 480	148 455
Skyldige offentlige avgifter	3	59 626	68 470
Utbytte		571 000	668 000
Annen kortsiktig gjeld	7	104 165	98 981
Sum kortsiktig gjeld		890 271	983 906

Sum gjeld		28 204 495	32 318 281
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		48 460 966	61 587 442
----------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 977 375 088
FAKTUM INVESTERING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
12

Tal på aksjar og aksjeeigarar

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	11926.00	1.00	11926.00
B-aksjer	100000.00	1.00	100000.00

<u>Aksjeeigare - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eigarpart</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Leif Steinar Hatløy	11926.00	10.66%	A-aksjer
Nina Hatløy	34000.00	30.38%	B-aksjer
Linn Hatløy	33000.00	29.48%	B-aksjer
Janette Hatløy	33000.00	29.48%	B-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eigarpart</u>
	111926.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytingar

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	538306.00	407087.00

<u>Arbeidsgivaravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	60410.00	42891.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19390.00	9879.00

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

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	621034.00	459857.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note



Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemnda har hatt følgende tal på årsverk:

1.00

Samlede utlån til aksjonærer er på NOK 568 967. Lånene er innberettet som utbytte skattemessig i 2022, og er gjort opp i 2023 ved motregning mot avsatt utbytte.

Note

6

Konsern, tilknytt selskap og dotterselskap

Tilknytt selskap/dotterselskap

<u>Namn og adresse</u>	<u>Eigarpart</u>	<u>Stemme</u>	<u>part</u>	<u>Eigenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Strømgaten 40 AS	100.00%	100.00%		2268705.00	353572.00

Det er inntektsført NOK 453 000 i konsernbidrag fra dotterselskap i regnskapsåret.

Verksemnda er med i konsolideringa til morselskapets konsernrekneskap: Ja

<u>Namn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Faktum Investering AS	6964 KORSSUND 4646 Fjaler

Dotterselskap er ikkje tatt med i konsolideringa: Nei

<u>Omløpsmiddel</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2022

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	538 306	407 087
Arbeidsgiveravgift	60 410	42 891
Pensjonskostnader	19 390	9 879
Andre ytelser	2 928	0
Sum	<u>621 034</u>	<u>459 857</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Samlede utlån til aksjonærer er på NOK 568 967. Lånene er innberettet som utbytte skattemessig i 2022, og er gjort opp i 2023 ved motregning mot avsatt utbytte.

Note 3 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2022
	19 023



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Markedsbaserte aksjer

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Børsnoterte aksjer	2 078 116	467 362	467 362

Børsnoterte aksjer er vurdert regnskapsmessig som en handelsportefølje.

Note 5 - Obligasjoner

	Valuta	Balanseført verdi	Markedsverdi
Børsnoterte obligasjoner	NOK	2 263 864	2 263 864

Obligasjoner er bokført til laveste av kostpris og virkelig verdi. Samlet nedskrivning på obligasjoner pr. 31.12.22 er NOK 5,6 million.

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Strømgaten 40 AS	2019	Fjaler	100 %	100 %	353 572	2 268 705	12 624 285

Det er inntektsført NOK 453 000 i konsernbidrag fra datterselskap i regnskapsåret.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kortsiktig lån Strømgaten 40 AS (konsernbidrag)	453 000	379 000
Langsiktig lån Strømgaten 40 AS (datterselskap)	0	3 760 276
Sum	<u>453 000</u>	<u>4 139 276</u>

Langsiktig lån til Strømgaten 40 AS er renteberegnet.

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Langsiktig gjeld Strømgaten 40 AS (datterselskap)	5 230 724	0

Langsiktig gjeld til Strømgaten 40 AS er renteberegnet.



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløspøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	30 390 987	6 952 574	1 031 227	38 374 788
Anskaffelseskost 31.12.	30 390 987	6 952 574	1 031 227	38 374 788
Akk.avskrivning 31.12.	-9 903 284	-6 823 713	-1 004 535	-17 731 532
Balanseført pr. 31.12.	20 487 703	128 861	26 692	20 643 256
Årets avskrivninger	467 341	318 792	11 920	798 053
Økonomisk levetid	10-25 år	5 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Under tomter, bygninger og annen eiendom inngår tomter og leiligheter til en samlet bokført verdi på NOK 14 788 804. Disse avskrives ikke.

Note 9 - Varer

	2022	2021
Tomteområde Sotra	10 000 000	19 288 543

Selskapet eier tomteområde på Sotra. Det er i regnskapsåret solgt tomter for NOK 2,1 million.

Det er foretatt nedskrivning av tomteverdi pr. 31.12.22 på NOK 7,86 million.

Note 10 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeldsbrevlån	22 083 500	31 334 375
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Tomter og bygninger	19 177 713	19 495 938
Kundefordringer	395 168	279 739
Varelager (tomteområde)	10 000 000	19 288 543
Sum	<u>29 572 881</u>	<u>39 064 220</u>

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



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 11 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-8 441 690	-2 345 083
Permanente forskjeller	0	3 731 250
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	362 078
Resultatført konsernbidrag	0	-379 000
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-867 646	0
Endring i midlertidige forskjeller	4 678 869	387 034
Alminnelig inntekt	-4 630 467	1 756 279
Anvendt fremførbart underskudd	0	-2 135 279
Mottatt konsernbidrag	453 000	379 000
Årets skattegrunnlag	-4 177 467	0

Oversikt over midlertidige forskjeller	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-694 315	-439 929
Varebeholdning	-7 866 978	0
Utestående fordringer	-130 000	-3 620 531
Gevinst- og tapskonto	192 142	240 178
Sum	-8 499 151	-3 820 282
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-24 439 135	-20 261 668
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-32 938 286	-24 081 950
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-29 900 754	-24 081 950
Sum	-3 037 532	0

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-668 257	0
--	----------	---

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

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	11 926	1	11 926
B-aksjer	100 000	1	100 000
Sum	111 926		111 926

Aksjer i klasse A har hver 10 stemmer, mens aksjer i klasse B har hver 1 stemme.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel
Leif Steinar Hatløy	11 926	0	10,66 %
Nina Hatløy	0	34 000	30,38 %
Linn Hatløy	0	33 000	29,48 %
Janette Hatløy	0	33 000	29,48 %
Sum	11 926	100 000	100,00 %



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	111 926	188 074	28 969 161	29 269 161
Årsresultat	0	0	-8 441 690	-8 441 690
Avsatt utbytte	0	0	-571 000	-571 000
Egenkapital 31.12.2022	111 926	188 074	19 956 471	20 256 471



Hagen Revisjon AS

Org.nr.: 999 610 625 MVA – Foretaksregisteret
Mobil: 975 40 353
Medlem i Den Norske Revisorforening

Kontor/post: Strandgaten 9, 5013 Bergen
E-post: torgeir@hagenrevisjon.no

Til generalforsamlingen i Faktum Investering AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Faktum Investering AS som viser et underskudd på kr 8 441 690. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti



for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 30. mars 2023
Hagen Revisjon AS


Torgeir Espeland Hagen
Statsautorisert revisor



Faktum Investering AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Faktum Investering AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 548 713	2 415 637
Sum driftsinntekter		<u>4 548 713</u>	<u>2 415 637</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		10 812 766	1 476 724
Lønnskostnad	2	621 033	459 857
Avskrivning	8	798 053	909 017
Annen driftskostnad	2	1 237 560	1 123 999
Sum driftskostnader		<u>13 469 412</u>	<u>3 969 597</u>
Driftsresultat		<u>-8 920 699</u>	<u>-1 553 960</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	0	90 000
Annen finansinntekt		821 309	516 526
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4, 5	867 646	-362 078
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	120 000	0
Annen finanskostnad	5	1 089 946	1 035 571
Netto finansposter		<u>479 009</u>	<u>-791 123</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-8 441 690</u>	<u>-2 345 083</u>
Årsresultat		<u>-8 441 690</u>	<u>-2 345 083</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	13	571 000	668 000
Overføringer annen egenkapital	13	<u>-9 012 690</u>	<u>-3 013 083</u>
Sum disponert		<u>-8 441 690</u>	<u>-2 345 083</u>



Faktum Investering AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	20 487 703	20 955 044
Maskiner og anlegg	8	128 861	447 653
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	26 692	38 612
Sum varige driftsmidler		<u>20 643 256</u>	<u>21 441 309</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	12 624 285	12 624 286
Lån til foretak i samme konsern	7	0	3 760 276
Investeringer i aksjer og andeler		81 325	81 325
Andre fordringer		26 625	26 625
Sum finansielle anleggsmidler		<u>12 732 235</u>	<u>16 492 512</u>
Sum anleggsmidler		<u>33 375 491</u>	<u>37 933 821</u>
Omløpsmidler			
Varer	9	<u>10 000 000</u>	<u>19 288 543</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		395 168	279 739
Andre fordringer	2	1 069 599	1 091 909
Sum fordringer		<u>1 464 767</u>	<u>1 371 648</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4	467 362	345 614
Markedsbaserte obligasjoner	5	2 263 864	1 517 966
Sum investeringer		<u>2 731 226</u>	<u>1 863 580</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>889 482</u>	<u>1 129 850</u>
Sum omløpsmidler		<u>15 085 475</u>	<u>23 653 621</u>
Sum eiendeler		<u>48 460 966</u>	<u>61 587 442</u>

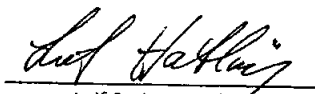



Faktum Investering AS


Balanse pr. 31. desember

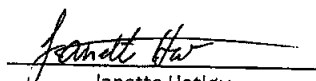
	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	12, 13	111 926	111 926
Overkurs	13	188 074	188 074
Sum innskutt egenkapital		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	13	19 956 471	28 969 161
Sum egenkapital		<u>20 256 471</u>	<u>29 269 161</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	22 083 500	31 334 375
Øvrig langsiktig gjeld	7	5 230 724	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>27 314 224</u>	<u>31 334 375</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		155 480	148 455
Skyldige offentlige avgifter	3	59 626	68 470
Utbytte		571 000	668 000
Annen kortsiktig gjeld		104 165	98 981
Sum kortsiktig gjeld		<u>890 271</u>	<u>983 906</u>
Sum gjeld		<u>28 204 495</u>	<u>32 318 281</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>48 460 966</u>	<u>61 587 442</u>

31. desember 2022
Korssund, 30. mars 2023


Leif Steinar Hatløy
Styreleder Daglig leder/adm.
dir


Laila Irene Hatløy
Styremedlem


Nina Hatløy
Styremedlem


Janette Hatløy
Styremedlem


Linn Hatløy
Styremedlem



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2022

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	538 306	407 087
Arbeidsgiveravgift	60 410	42 891
Pensjonskostnader	19 390	9 879
Andre ytelser	2 928	0
Sum	<u>621 034</u>	<u>459 857</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Samlede utlån til aksjonærer er på NOK 568 967. Lånene er innberettet som utbytte skattemessig i 2022, og er gjort opp i 2023 ved motregning mot avsatt utbytte.

Note 3 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	19 023



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Markedsbaserte aksjer

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Børsnoterte aksjer	2 078 116	467 362	467 362

Børsnoterte aksjer er vurdert regnskapsmessig som en handelsportefølje.

Note 5 - Obligasjoner

	Valuta	Balanseført verdi	Markedsverdi
Børsnoterte obligasjoner	NOK	2 263 864	2 263 864

Obligasjoner er bokført til laveste av kostpris og virkelig verdi. Samlet nedskrivning på obligasjoner pr. 31.12.22 er NOK 5,6 million.

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Strømgaten 40 AS	2019	Fjaler	100 %	100 %	353 572	2 268 705	12 624 285

Det er inntektsført NOK 453 000 i konsernbidrag fra datterselskap i regnskapsåret.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2022	2021
Kortsiktig lån Strømgaten 40 AS (konsernbidrag)	453 000	379 000
Langsiktig lån Strømgaten 40 AS (datterselskap)	0	3 760 276
Sum	<u>453 000</u>	<u>4 139 276</u>

Langsiktig lån til Strømgaten 40 AS er renteberegnet.

Gjeld	2022	2021
Langsiktig gjeld Strømgaten 40 AS (datterselskap)	5 230 724	0

Langsiktig gjeld til Strømgaten 40 AS er renteberegnet.



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	30 390 987	6 952 574	1 031 227	38 374 788
Anskaffelseskost 31.12.	30 390 987	6 952 574	1 031 227	38 374 788
Akk.avskrivning 31.12.	-9 903 284	-6 823 713	-1 004 535	-17 731 532
Balanseført pr. 31.12.	20 487 703	128 861	26 692	20 643 256
Årets avskrivninger	467 341	318 792	11 920	798 053
Økonomisk levetid	10-25 år	5 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Under tomter, bygninger og annen eiendom inngår tomter og leiligheter til en samlet bokført verdi på NOK 14 788 804. Disse avskrives ikke.

Note 9 - Varer

	2022	2021
Tomteområde Sotra	10 000 000	19 288 543

Selskapet eier tomteområde på Sotra. Det er i regnskapsåret solgt tomter for NOK 2,1 million.

Det er foretatt nedskrivning av tomteverdi pr. 31.12.22 på NOK 7,86 million.

Note 10 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeldsbrevlån	22 083 500	31 334 375
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Tomter og bygninger	19 177 713	19 495 938
Kundefordringer	395 168	279 739
Varelager (tomteområde)	10 000 000	19 288 543
Sum	<u>29 572 881</u>	<u>39 064 220</u>

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



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 11 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-8 441 690	-2 345 083
Permanente forskjeller	3 490 532	3 731 250
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	362 078
Resultatført konsernbidrag	-453 000	-379 000
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-867 646	0
Endring i midlertidige forskjeller	4 678 869	387 034
Alminnelig inntekt	-1 592 935	1 756 279
Anvendt fremførbart underskudd	0	-2 135 279
Mottatt konsernbidrag	453 000	379 000
Årets skattegrunnlag	-1 139 935	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-694 315	-439 929
Varebeholdning	-7 866 978	0
Utestående fordringer	-130 000	-3 620 531
Gevinst- og tapskonto	192 142	240 178
Sum	-8 499 151	-3 820 282
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-21 401 603	-20 261 668
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-29 900 754	-24 081 950
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-29 900 754	-24 081 950
Sum	0	0

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

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	11 926	1	11 926
B-aksjer	100 000	1	100 000
Sum	111 926		111 926

Aksjer i klasse A har hver 10 stemmer, mens aksjer i klasse B har hver 1 stemme.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel
Leif Steinar Hatløy	11 926	0	10,66 %
Nina Hatløy	0	34 000	30,38 %
Linn Hatløy	0	33 000	29,48 %
Janette Hatløy	0	33 000	29,48 %
Sum	11 926	100 000	100,00 %



Faktum Investering AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	111 926	188 074	28 969 161	29 269 161
Årsresultat	0	0	-8 441 690	-8 441 690
Avsatt utbytte	0	0	-571 000	-571 000
Egenkapital 31.12.2022	111 926	188 074	19 956 471	20 256 471
