



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 853 377 392
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FACTA SERVICE AS
Forretningsadresse: Seljestadveien 28
9406 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Hugo Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 14.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 459 172	7 654 168
Annen driftsinntekt		94 300	100
Sum inntekter		6 553 472	7 654 268
Kostnader			
Varekostnad		3 161 762	3 986 727
Lønnskostnad	1, 2	2 140 536	1 954 907
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	91 100	190 761
Annen driftskostnad		1 293 272	1 203 853
Sum kostnader		6 686 671	7 336 249
Driftsresultat		-133 199	318 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		185	6
Annen finansinntekt		3 283	2 417
Sum finansinntekter		3 468	2 423
Annen rentekostnad		80 238	50 940
Sum finanskostnader		80 238	50 940
Netto finans		-76 770	-48 517
Ordinært resultat før skattekostnad		-209 968	269 502
Skattekostnad		-46 193	59 290
Ordinært resultat etter skattekostnad		-163 775	210 213
Årsresultat		-163 775	210 212
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-163 775	210 212
Sum overføringer og disponeringer		-163 775	210 212



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3, 4	1 229 000	1 201 700
Sum varige driftsmidler		1 229 000	1 201 700
Sum anleggsmidler		1 229 000	1 201 700
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		698 097	567 263
Sum varer		698 097	567 263
Fordringer			
Kundefordringer		142 384	271 986
Andre fordringer		40 993	23 701
Sum fordringer		183 377	295 688
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		557 345	776 123
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		557 345	776 123
Sum omløpsmidler		1 438 819	1 639 074
SUM EIENDELER		2 667 819	2 840 774
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (20 aksjer à kr 5 000,00)		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 069 760	1 233 535
Sum opptjent egenkapital		1 069 760	1 233 535
Sum egenkapital		1 169 760	1 333 535
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		43 830	90 023
Sum avsetninger for forpliktelser		43 830	90 023
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	785 478	692 354
Sum annen langsiktig gjeld		785 478	692 354
Sum langsiktig gjeld		829 308	782 377
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		170 965	202 995
Betalbar skatt			49 386
Skyldige offentlige avgifter		191 164	216 420
Annen kortsiktig gjeld		306 621	256 060
Sum kortsiktig gjeld		668 750	724 861
Sum gjeld		1 498 059	1 507 238
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 667 819	2 840 774



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 392449

Enheten

Organisasjonsnummer: 853 377 392
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FACTA SERVICE AS
Forretningsadresse: Seljestadveien 28
9406 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Hugo Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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: 853 377 392
FACTA SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 459 172	7 654 168
Annen driftsinntekt		94 300	100
Sum inntekter		6 553 472	7 654 268
Kostnader			
Varekostnad		3 161 762	3 986 727
Lønnskostnad	1, 2	2 140 536	1 954 907
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	91 100	190 761
Annen driftskostnad		1 293 272	1 203 853
Sum kostnader		6 686 671	7 336 249
Driftsresultat		-133 199	318 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		185	6
Annen finansinntekt		3 283	2 417
Sum finansinntekter		3 468	2 423
Annen rentekostnad		80 238	50 940
Sum finanskostnader		80 238	50 940
Netto finans		-76 770	-48 517
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		-209 968	269 502
Skattekostnad		-46 193	59 290
Ordinært resultat etter skattekostnad		-163 775	210 213
Årsresultat		-163 775	210 212
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-163 775	210 212
Sum overføringer og disponeringer		-163 775	210 212



Organisasjonsnr: 853 377 392
FACTA SERVICE AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.			
	3, 4	1 229 000	1 201 700
Sum varige driftsmidler		1 229 000	1 201 700
Sum anleggsmidler		1 229 000	1 201 700
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		698 097	567 263
Sum varer		698 097	567 263
Fordringer			
Kundefordringer		142 384	271 986
Andre fordringer		40 993	23 701
Sum fordringer		183 377	295 688
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		557 345	776 123
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		557 345	776 123
Sum omløpsmidler		1 438 819	1 639 074
SUM EIENDELER		2 667 819	2 840 774
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (20 aksjer à kr 5 000,00)		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 069 760	1 233 535
Sum opptjent egenkapital		1 069 760	1 233 535
Sum egenkapital		1 169 760	1 333 535



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	43 830	90 023
Sum avsetninger for forpliktelses	43 830	90 023
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner 4	785 478	692 354
Sum annen langsiktig gjeld	785 478	692 354
Sum langsiktig gjeld	829 308	782 377
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	170 965	202 995
Betalbar skatt		49 386
Skyldige offentlige avgifter	191 164	216 420
Annen kortsiktig gjeld	306 621	256 060
Sum kortsiktig gjeld	668 750	724 861
Sum gjeld	1 498 059	1 507 238
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 667 819	2 840 774



Organisasjonsnr: 853 377 392
FACTA SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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. Skatt 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 skattemessig undorskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1958757.00	1788513.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	104887.00	95860.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40731.00	34108.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36162.00	36426.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2140537.00	1954907.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1970250.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	954000.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-1094557.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1829693.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-600693.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1229000.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-91100.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

785478.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

1224400.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Facta Service AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Facta Service AS som viser et underskudd på NOK 163 775. 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 rettvise 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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>

Harstad den 5. mai 2023

ES Revisjon AS

Egil Stene

Statsautorisert revisor

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonsselskap – Autorisert regnskapsførerselskap

Telefon: 970 68500



Noter 2022

FACTA SERVICE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 958 757	1 788 513
Arbeidsgiveravgift	104 887	95 860
Pensjonskostnader	40 731	34 108
Andre ytelser / Refusjoner	36 162	36 426
Sum	2 140 537	1 954 907



Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 970 250
Tilgang i året	954 000
Avgang i året	(1 094 557)
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 829 693
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(600 693)
Balanseført verdi 31.12.2022	1 229 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(91 100)

Note 4 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	785 478
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 224 400