



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 983 142
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTA REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Torggata 36
2317 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Linda Janne Forberg Rodvang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 098 024	13 483 353
Annen driftsinntekt		571 244	30 451
Sum inntekter		13 669 268	13 513 803
Kostnader			
Lønnskostnad	1	6 040 513	6 167 728
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	743 318	42 000
Annen driftskostnad	1	5 802 464	4 679 313
Sum kostnader		12 586 295	10 889 040
Driftsresultat		1 082 973	2 624 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 378	23 533
Annen finansinntekt		14 733	14 342
Sum finansinntekter		34 111	37 875
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver		13 746	
Annen rentekostnad		154 815	127 010
Annen finanskostnad		26 829	33 883
Sum finanskostnader		195 390	160 893
Netto finans		-161 279	-123 017
Ordinært resultat før skattekostnad	5	921 695	2 501 746
Skattekostnad på ordinært resultat	5	233 356	592 457
Ordinært resultat etter skattekostnad	7	688 339	1 909 289
Årsresultat		688 339	1 909 289
Årsresultat etter minoritetsinteresser		688 339	1 909 289
Totalresultat		688 339	1 909 289



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 021 535	
Konsernbidrag			2 234 754
Overføringer til/fra annen egenkapital		-333 196	-325 465
Sum overføringer og disponeringer		688 339	1 909 289



Balanse

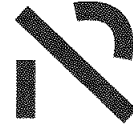
Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	1 365 274	2 066 592
Sum immaterielle eiendeler		1 365 274	2 066 592
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	84 828	126 828
Sum varige driftsmidler		84 828	126 828
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	86 254	100 000
Lån til foretak i samme konsern		705 480	2 688 965
Sum finansielle anleggsmidler		791 734	2 788 965
Sum anleggsmidler		2 241 836	4 982 384
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		986 532	1 496 985
Andre fordringer		2 054 623	895 445
Sum fordringer		3 041 155	2 392 430
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	238 167	214 481
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 167	214 481
Sum omløpsmidler		3 279 322	2 606 912
SUM EIENDELER		5 521 158	7 589 296

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		550 000	538 196
Sum opptjent egenkapital	7	550 000	538 196
Sum egenkapital	7	650 000	638 196
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		99 587	215 926
Andre avsetninger for forpliktelser			2 234 754
Sum avsetninger for forpliktelser	5	99 587	2 450 680
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 387 064	1 971 727
Sum annen langsiktig gjeld		1 387 064	1 971 727
Sum langsiktig gjeld		1 486 651	4 422 407
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		680 635	350 279
Betalbar skatt	5	349 695	520 668
Skyldige offentlige avgifter		377 141	975 841
Utbytte		1 021 535	
Annen kortsiktig gjeld		955 501	681 904
Sum kortsiktig gjeld		3 384 507	2 528 693
Sum gjeld		4 871 158	6 951 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 521 158	7 589 296



NARVESEN REVISJON

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Fakta Regnskap AS.

Narvesen Revisjon AS
Storgata 4, 2212 Kongsvinger
Org.nr.: 912 663 930 MVA
www.narvesenrevisjon.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fakta Regnskap AS årsregnskap som viser et overskudd på NOK 688 339. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Medlem av revisorföreningen



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

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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Andre forhold

Selskapet har ikke hatt oppdragsavtaler på alle kundene slik god regnskapsskikk krever.

Kongsvinger, 27.06.2019

Narvesen Revisjon AS

Henrik Narvesen
Registrert Revisor



Årsregnskap 2018

Fakta Regnskap AS

Foretaksnummer:982 983 142



Resultatregnskap			
Fakta Regnskap AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		13 098 024	13 483 353
Annen driftsinntekt		571 244	30 451
Sum driftsinntekter		<u>13 669 268</u>	<u>13 513 803</u>
Lønnskostnad	1	6 040 513	6 167 728
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	743 318	42 000
Annen driftskostnad	1	5 802 464	4 679 313
Sum driftskostnader		<u>12 586 295</u>	<u>10 889 040</u>
Driftsresultat		<u>1 082 973</u>	<u>2 624 763</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 378	23 533
Annen finansinntekt		14 733	14 342
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		13 746	0
Annen rentekostnad		154 815	127 010
Annen finanskostnad		26 829	33 883
Resultat av finansposter		<u>-161 279</u>	<u>-123 017</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	5	921 695	2 501 746
Skattekostnad på ordinært resultat	5	233 356	592 457
Ordinært resultat	7	<u>688 339</u>	<u>1 909 289</u>
Årsresultat		<u>688 339</u>	<u>1 909 289</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 021 535	0
Avsatt konsernbidrag		0	2 234 754
Avsatt til annen egenkapital		-333 196	-325 465
Sum overføringer		<u>688 339</u>	<u>1 909 289</u>



Balanse			
Fakta Regnskap AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Goodwill	3	1 365 274	2 066 592
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 365 274</u>	<u>2 066 592</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	84 828	126 828
Sum varige driftsmidler		<u>84 828</u>	<u>126 828</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	86 254	100 000
Lån til foretak i samme konsern		705 480	2 688 965
Sum finansielle anleggsmidler		<u>791 734</u>	<u>2 788 965</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 241 836</u>	<u>4 982 384</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		986 532	1 496 985
Andre kortsiktige fordringer		2 054 623	895 445
Sum fordringer		<u>3 041 155</u>	<u>2 392 430</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	238 167	214 481
Sum omløpsmidler		<u>3 279 322</u>	<u>2 606 912</u>
Sum eiendeler		<u>5 521 158</u>	<u>7 589 296</u>

**Balanse**

Fakta Regnskap AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 aksjer á kr 1 000	2, 7	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>550 000</u>	<u>538 196</u>
Sum opptjent egenkapital	7	<u>550 000</u>	<u>538 196</u>
Sum egenkapital	7	<u>650 000</u>	<u>638 196</u>
Gjeld			
Utsatt skatt		99 587	215 926
Andre avsetninger for forpliktelser		0	2 234 754
Sum avsetning for forpliktelser	5	<u>99 587</u>	<u>2 450 680</u>
Øvrig langsiktig gjeld		<u>1 387 064</u>	<u>1 971 727</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 387 064</u>	<u>1 971 727</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		680 635	350 279
Betalbar skatt	5	349 695	520 668
Skyldig offentlige avgifter		377 141	975 841
Utbytte		1 021 535	0
Annen kortsiktig gjeld		<u>955 501</u>	<u>681 904</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 384 507</u>	<u>2 528 693</u>
Sum gjeld		<u>4 871 158</u>	<u>6 951 099</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 521 158</u>	<u>7 589 296</u>

Oslo, 27.06.2019
Styret i Fakta Regnskap AS

Linda Janne Forberg Rodvang
styreleder

Jan Øyvind Bosvik
styremedlem/daglig leder



Fakta Regnskap AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

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

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 et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	5 568 020	5 760 905
Arbeidsgiveravgift	50 030	172 493
Pensjonskostnader	117 192	80 845
Andre ytelser	305 271	153 485
Sum	6 040 513	6 167 728

Selskapet har i 2018 sysselsatt 14årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	330 000	300 000
Pensjonskostnader	6 600	6 000
Sum	336 600	306 000

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 33 000

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Foretaksnummer: 982 983 142



Fakta Regnskap AS

Note nr 2 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Fakta Regnskap AS pr. 31.12 2018 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1.000	100.000
Sum	100	1.000	100.000

Eierstruktur

	Eierandel:	Tittel
Investor Holding AS	40%	
ECIT EC NOR AS	60%	
Sum	100%	

Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	2 066 592	28 991	296 546	2 392 129
= Anskaffelseskost 31.12.18	2 066 592	28 991	296 546	2 392 129
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	701 318	28 991	211 718	942 027
= Bokført verdi 31.12.18	1 365 274	0	84 828	1 450 102
Årets ordinære avskrivninger	701 318		42 000	743 318
Økonomisk levetid	5 år	3 år	5 år	

Note nr 4 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 189 998. Skyldig skattetrekk utgjør kr. -189 998



Fakta Regnskap AS

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	349 695	520 668
Endring i utsatt skatt	-116 339	71 789
Skattekostnad ordinært resultat	<u>233 356</u>	<u>592 457</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	921 695	2 501 746
Permanente forskjeller	126 321	5 945
Endring i midlertidige forskjeller	472 396	-338 240
Skattepliktig inntekt	<u>1 520 412</u>	<u>2 169 450</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	349 695	520 668
Sum betalbar skatt i balansen	<u>349 695</u>	<u>520 668</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	366 414	838 810	472 396
Sum	<u>366 414</u>	<u>838 810</u>	<u>472 396</u>
Aksjer og andre verdipapirer	86 254	100 000	13 746
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>452 668</u>	<u>938 810</u>	<u>486 142</u>
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	<u>99 587</u>	<u>215 926</u>	<u>116 339</u>

Foretaksnummer: 982 983 142

**Fakta Regnskap AS****Note 6 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.**

	Eierandel	Anskaffe Iseskost	Egenkapital
Datterselskaper			
Fakta Boligforvaltning AS	100%	100 000	86 000
Sum		100 000	86 000

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	0	0	538 196	638 196
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2018	100 000	0	0	538 196	638 196
Pr. 01.01.2018	100 000	0	0	538 196	638 196
Årets resultat				688 339	688 339
Annen innskutt EK				345 000	345 000
Utbytte					
Pr 31.12.2018	100 000	0	0	550 000	650 000

Foretaksnummer: 982 983 142