



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 625 559
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTA AS
Forretningsadresse: Solheimsgaten 15
5058 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Bjørn Egil Moldestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	97 705	473 912
Sum kostnader		97 705	473 912
Driftsresultat		-97 705	-473 912
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 170 283	2 773 144
Annen finansinntekt			2 226 382
Sum finansinntekter		1 170 283	4 999 526
Annen rentekostnad		291 742	193 760
Sum finanskostnader		291 742	193 760
Netto finans		878 541	4 805 766
Resultat før skattekostnad		780 836	4 331 854
Skattekostnad	3	243 882	339 518
Årsresultat	1	536 954	3 992 336
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		700 000	1 200 000
Tilleggsutbytte		400 000	2 200 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-563 047	592 336
Sum overføringer og disponeringer		536 953	3 992 336



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			11 000
Sum immaterielle eiendeler		0	11 000
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	10 000 000	10 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000 000	10 000 000
Sum anleggsmidler		10 000 000	10 011 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	2,6,4	1 172 333	1 337 178
Sum fordringer		1 172 333	1 337 178
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		106 649	449 839
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		106 649	449 839
Sum omløpsmidler		1 278 982	1 787 017
SUM EIENDELER		11 278 982	11 798 017

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	5 000 000	5 000 000
Beholdning av egne aksjer	5	-1 250 000	-1 250 000
Overkurs	5	17 000	17 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		3 767 000	3 767 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 242 850	1 805 896
Sum opptjent egenkapital		1 242 850	1 805 896
Sum egenkapital	5	5 009 850	5 572 896
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 736 250	4 575 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 736 250	4 575 000
Sum langsiktig gjeld		3 736 250	4 575 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			12 646
Betalbar skatt	3	232 882	350 518
Utbytte		700 000	1 200 000
Kortsiktig konserngjeld	4	1 600 000	
Annen kortsiktig gjeld			86 958
Sum kortsiktig gjeld		2 532 882	1 650 122
Sum gjeld		6 269 132	6 225 122
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 278 982	11 798 018



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 615937

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 625 559
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTA AS
Forretningsadresse: Solheimsgaten 15
5058 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Bjørn Egil Moldestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 02.07.2025



Organisasjonsnr: 996 625 559
FAKTA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	97 705	473 912
Sum kostnader		97 705	473 912
Driftsresultat		-97 705	-473 912
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			
Annen finansinntekt		1 170 283	2 773 144
Sum finansinntekter		1 170 283	4 999 526
Annen rentekostnad		291 742	193 760
Sum finanskostnader		291 742	193 760
Netto finans		878 541	4 805 766
Resultat før skattekostnad		780 836	4 331 854
Skattekostnad	3	243 882	339 518
Årsresultat	1	536 954	3 992 336
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		700 000	1 200 000
Tilleggsutbytte		400 000	2 200 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-563 047	592 336
Sum overføringer og disponeringer		536 953	3 992 336



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 242 850	1 805 896
Sum opptjent egenkapital		1 242 850	1 805 896
Sum egenkapital	5	5 009 850	5 572 896
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 736 250	4 575 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 736 250	4 575 000
Sum langsiktig gjeld		3 736 250	4 575 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			12 646
Betalbar skatt	3	232 882	350 518
Utbytte		700 000	1 200 000
Kortsiktig konserngjeld	4	1 600 000	
Annen kortsiktig gjeld			86 958
Sum kortsiktig gjeld		2 532 882	1 650 122
Sum gjeld		6 269 132	6 225 122
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 278 982	11 798 018



Organisasjonsnr: 996 625 559
FAKTA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Fakta AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Fakta AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 536 953. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 og av dets resultat 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styreleder) 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 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 avviklet.

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 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.



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

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

Bergen, 31.05.2025
Forum Revisjon AS

Rolf Martin Christensen
statsautorisert revisor



FAKTA AS

NOTER 2024

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

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 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt honorar til styre eller daglig leder.

Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2024	2023
Resultat før skattekostnad	780 835	4 331 854
Permanente forskjeller	(1 168 562)	(4 916 735)
Mottatt konsernbidrag med skatteeffekt	1 496 283	2 128 144
Endring i midlertidige forskjeller	(50 000)	50 000
Årets skattegrunnlag	1 058 556	1 593 263
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	232 882	350 518

Spesifikasjon av skattekostnad	2024	2023
Betalbar skatt	232 882	350 518
Endring utsatt skatt	11 000	(11 000)
Skattekostnad	243 882	339 518

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.



FAKTA AS

NOTER 2024

Note 4 – Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernmellomværende

Kundefordringer		Andre fordringer		Øvrig langskiktig gjeld		Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
-	-	1 170 283	1 278 144	-	-	-	-	1 600 000	-

Konsernmellomværende er av kortsiktig karakter og renteberegnes ikke.

Note 5 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
A	4	1	4
B	4 999 996	1	4 999 996
Sum:	5 000 000	2	5 000 000

Aksjeeiere

Aksjonærer aksjeklasse B	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styrev)er
Furelid AS	1 249 999	24,99998 %	0 %	Styrets leder
Fakta AS	1 249 999	24,99998 %	0 %	
Gema Holding AS	1 249 999	24,99998 %	0 %	styremedlem/daglig leder
Moldestad Holding AS	1 249 999	24,99998 %	0 %	styremedlem
Sum:	4 999 996	100 %	0 %	

Aksjonærer aksjeklasse A	Antall aksjer	Eierandel i prosent	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder / styrev)er
Rannveig Furelid	2	0,00004 %	50,00 %	styrets leder
Therese Bakke	1	0,00002 %	25,00 %	styremedlem/daglig leder
Bjørn Egil Moldestad	1	0,00002 %	25,00 %	styremedlem
Sum B:	4	0	100 %	

Avstemning av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	5 000 000	(1 250 000)	17 000	1 805 896	5 572 896
Tilleggsutbytte tidligere aksjonær	-	-	-	(400 000)	(400 000)
Årets resultat	-	-	-	536 953	536 953
Avsatt utbytte	-	-	-	(700 000)	(700 000)
Egenkapital pr. 31.12	5 000 000		17 000	1 242 850	5 009 850



FAKTA AS

NOTER 2024

Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld

Fordringer/gjeld	Beløp
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	-
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	-
Samlet balanseført gjeld	269 132
Gjeld sikret med pant	3 736 250

Lån er pantsikret i kundefordringer i Fakta Revisjon AS, pålydende kr. 5.000.000

Fakta AS er fellesregistrert knyttet til merverdiavgift og er derved solidaransvarlig for at eventuell skyldig merverdiavgift i konsernet Fakta AS blir betalt.