



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 042 632
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTUM INVEST AS
Forretningsadresse: Blåveisstien 2
2007 KJELLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Revisorgruppen Oslo AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 000	15 000
Sum inntekter		15 000	15 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning	6		
Annen driftskostnad	2	74 703	124 022
Sum kostnader		74 703	124 022
Driftsresultat		-59 703	-109 022
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		70 117	36 552
Annen Finansinntekt		150	151
Netto gevinst / tap verdipapirer		353 069	
Netto verdiendring andre finansielle omløpsmidler	7	950 896	-592 961
Sum finansinntekter		1 374 232	-556 258
Annen rentekostnad			15
Sum finanskostnader			15
Netto finans		1 374 232	-556 273
Ordinært resultat før skattekostnad		1 314 529	-665 295
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 314 529	-665 295
Årsresultat	5	1 314 529	-665 295
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 314 529	-665 295
Totalresultat		1 314 529	-665 295
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utbytte		320 000	320 000
Til/fra annen egenkapital		994 529	-985 295
Sum overføringer og disponeringer		1 314 529	-665 295



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		221 090	221 090
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	6		
Sum varige driftsmidler	6	221 090	221 090
Sum anleggsmidler		221 090	221 090
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		33 392	32 673
Sum fordringer		33 392	32 673
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	9 100 732	7 712 636
Andre finansielle instrumenter	7	411 336	428 100
Sum investeringer		9 512 068	8 140 736
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		49 587	427 109
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 587	427 109
Sum omløpsmidler		9 595 047	8 600 518
SUM EIENDELER		9 816 137	8 821 608

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 600 aksjer à 2 000)	4	3 200 000	3 200 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		3 200 000	3 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	6 282 938	5 288 409
Sum opptjent egenkapital		6 282 938	5 288 409
Sum egenkapital		9 482 938	8 488 409
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Utbytte	5	320 000	320 000
Annen kortsiktig gjeld		13 199	13 199
Sum kortsiktig gjeld		333 199	333 199
Sum gjeld		333 199	333 199
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 816 137	8 821 608



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Til Generalforsamlingen i Faktum Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Faktum Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 314 529. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 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.

Styret 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 rettvisende 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.

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



Revisorgruppen

Revisorgruppen Oslo AS
Oscars gate 30
Postboks 7154 Majorstuen
N-0307 Oslo

Tlf: +47 23 20 49 00

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019
Faktum Invest AS

Side 2

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 17. april 2020

Revisorgruppen Oslo AS

Hallvard Holme
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019 Faktum Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 938 042 632



Faktum Invest AS

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.

	Note	2019	2018
Driftsinntekt og driftskostnad			
Salgsinntekt		15 000	15 000
Sum driftsinntekt		15 000	15 000
Annen driftskostnad	2	-74 703	-124 022
Sum driftskostnad		-74 703	-124 022
Driftsresultat		-59 703	-109 022
Finansinntekt og finanskostnad			
Annen renteinntekt		70 117	36 552
Annen Finansinntekt		150	151
Netto gevinst / tap verdipapirer		353 069	0
Netto verdiendring andre finansielle omløpsmidler	7	950 896	-592 961
Annen rentekostnad		0	-15
Finansresultat		1 374 232	-556 273
Ordinært resultat før skattekostnad		1 314 529	-665 295
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Årsresultat	5	1 314 529	-665 295
Opplysninger om:			
Foreslått utbytte		320 000	320 000
Til/fra annen egenkapital		994 529	-985 295
Sum		1 314 529	-665 295



Faktum Invest AS

BALANSE PR 31.12.

Note

2019

2018

EIENDELER

Anleggsmidler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom

221 090

221 090

Sum varige driftsmidler

6

221 090

221 090

Sum anleggsmidler

221 090

221 090

Omløpsmidler

Fordringer

Andre fordringer

33 392

32 673

Sum fordringer

33 392

32 673

Investeringer

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter

7

9 100 732

7 712 636

Andre finansielle instrumenter

7

411 336

428 100

Sum investeringer

9 512 068

8 140 736

Bankinnskudd, kontanter o.l.

49 587

427 109

Sum omløpsmidler

9 595 047

8 600 518

SUM EIENDELER

9 816 137

8 821 608



Faktum Invest AS

BALANSE PR 31.12.

Note 2019 2018

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 600 aksjer à 2 000)

4 3 200 000 3 200 000

Sum innskutt egenkapital

3 200 000 3 200 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5 6 282 938 5 288 409

Sum opptjent egenkapital

6 282 938 5 288 409

Sum egenkapital

9 482 938 8 488 409

Gjeld

Kortsiktig gjeld

Utbytte

5 320 000 320 000

Annen kortsiktig gjeld

13 199 13 199

Sum kortsiktig gjeld

333 199 333 199

Sum gjeld

333 199 333 199

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

9 816 137 8 821 608

Kjeller, 17.04.2020

Petter Skuseth
Styremedlem

Arne S. Skuseth
Styreformann

Martin Skuseth
Styremedlem/daglig leder



Faktum Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Anleggsaksjer og andre aksjer

Aksjeposter klassifisert som anleggsmidler hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er balanseført til anskaffelseskost. Investeringene nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til markedsverdi.

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.

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 utignet og nettoført.



Faktum Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 2 Lønnskostnader

Faktum Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2019 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør kr 23 875 og gjelder lovbestemt revisjon samt teknisk bistand med utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer. Beløpene er inkl. mva.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 314 529	-665 295
Permanente forskjeller	-1 303 984	592 976
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-10 544	0
Skattepliktig inntekt	0	-72 320
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-5 641	-23 732	-18 091
Akkumulert fremførbart underskudd	-61 775	-72 320	-10 544
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	67 416	96 052	28 635
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Faktum Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Faktum Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 600	2 000,00	3 200 000
Sum	1 600		3 200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Arne S. Skuseeth	510	31,9	31,9
Astrid Skuseeth	400	25,0	25,0
Petter Skuseeth	400	25,0	25,0
Sinsen AS	190	11,9	11,9
Arne Skorge	100	6,3	6,3
Totalt antall aksjer	1 600	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Arne S. Skuseeth	Styreformann	510
Petter Skuseeth	Styremedlem	400

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr.01.01.2019	3 200 000	5 288 409	8 488 409
Årets resultat		1 314 529	1 314 529
Avsatt utbytte		-320 000	-320 000
Egenkapital pr.31.12.2019	3 200 000	6 282 938	9 482 938

Note 6 Anleggsmidler

	Fritidseiendom
Anskaffelseskost pr. 01.01.2019	221 090
Tilgang / avgang	0
Balanseført verdi per 31.12.2019	221 090

Avskrives ikke



Faktum Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 7 Markedsbaserte verdipapirer

Investeringer er klassifisert som anleggsmidler og omløpsmidler i forhold til tidshorizont og strategisk betydning. For finansielle omløpsmidler skiller det mellom markedsbaserte finansielle instrumenter som vurderes til markedsverdi og andre finansielle instrumenter som vurderes etter laveste verdi prinsipp (altså laveste av kostpris og virkelig verdi).

	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi	Markedsverdi/ Virkelig verdi	Verdiregulering
Omløpsmidler				
Markedsbaserte finansielle instrumenter				
Andel i aksjefond/ aksjer	5 062 776	6 900 150	6 900 150	1 837 374
Andel i verdipapirfond	2 206 223	2 200 582	2 200 582	-5 640
Sum	7 268 998	9 100 732	9 100 732	1 831 734
Andre finansielle instrumenter etter LVP				
Aksjer	920 000	411 336	411 336	-508 664
Sum	8 188 998	9 512 068	9 512 068	1 323 070

Note 8 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien og tiltakene som er iverksatt i forbindelse med virusutbruddet har i liten grad rammet selskapets drift. Siden ingen kjenner tiltakenes varighet og utvikling er det på nåværende tidspunkt umulig å gi noe fornuftig estimat på de finansielle følger.

Selskapet har hatt gode resultater og en sunn økonomi før denne «krisen». Tiltak som selskapet iverksetter for løpende å tilpasse ressursene til aktivitetsnivået forventes å være tilstrekkelig til å sikre fortsatt drift.