



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 462 406  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FAKTA REVISJON AS  
Forretningsadresse: Solheimsgaten 15  
5058 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Therese Vikenes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 08.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 405 191	13 141 679
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 405 191</b>	<b>13 141 679</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	5	9 272 132	9 197 431
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	115 055	136 000
Annen driftskostnad	5	2 298 288	1 852 360
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 685 474</b>	<b>11 185 791</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 719 717</b>	<b>1 955 888</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13 374	39 317
Annen finansinntekt		2 887	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		35 686	32 003
Annen finanskostnad			8 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-19 425</b>	<b>-685</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 700 292</b>	<b>1 955 202</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	593 901	430 020
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>	1	<b>2 106 391</b>	<b>1 525 182</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 106 391</b>	<b>1 525 182</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		2 531 595	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-425 204	1 525 182
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 106 391</b>	<b>1 525 182</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	87 000	24 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>87 000</b>	<b>24 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	78 000	159 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>78 000</b>	<b>159 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>165 000</b>	<b>183 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		4 280 578	2 295 622
Andre fordringer		209 088	
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 489 666</b>	<b>2 295 622</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 495 468	1 065 447
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 495 468</b>	<b>1 065 447</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 985 135</b>	<b>3 361 069</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 150 135</b>	<b>3 544 069</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	1 079 116	1 504 320
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 079 116</b>	<b>1 504 320</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 179 116</b>	<b>1 604 320</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		601 945	7 873
Betalbar skatt	4	465 827	428 223
Skyldige offentlige avgifter		1 038 996	341 981
Kortsiktig konserngjeld		2 722 669	
Annen kortsiktig gjeld		1 141 583	1 161 673
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 971 019</b>	<b>1 939 749</b>
<b>Sum gjeld</b>	6	<b>5 971 019</b>	<b>1 939 749</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 150 135</b>	<b>3 544 069</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 614038

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 462 406  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FAKTA REVISJON AS  
Forretningsadresse: Solheimsgaten 15  
5058 BERGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Therese Vikenes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2021

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 16.08.2021



Organisasjonsnr: 986 462 406  
FAKTA REVISJON AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 405 191	13 141 679
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 405 191</b>	<b>13 141 679</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	5	9 272 132	9 197 431
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	115 055	136 000
Annen driftskostnad	5	2 298 288	1 852 360
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 685 474</b>	<b>11 185 791</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 719 717</b>	<b>1 955 888</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13 374	39 317
Annen finansinntekt		2 887	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		35 686	32 003
Annen finanskostnad			8 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-19 425</b>	<b>-685</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	593 901	430 020
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>	1	<b>2 106 391</b>	<b>1 525 182</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 106 391</b>	<b>1 525 182</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		2 531 595	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-425 204	1 525 182
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 106 391</b>	<b>1 525 182</b>



Organisasjonsnr: 986 462 406  
FAKTA REVISJON AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	87 000	24 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>87 000</b>	<b>24 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	78 000	159 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>78 000</b>	<b>159 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>165 000</b>	<b>183 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		4 280 578	2 295 622
Andre fordringer		209 088	
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 489 666</b>	<b>2 295 622</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 495 468	1 065 447
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 495 468</b>	<b>1 065 447</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 985 135</b>	<b>3 361 069</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 150 135</b>	<b>3 544 069</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	1 079 116	1 504 320
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 079 116</b>	<b>1 504 320</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 179 116</b>	<b>1 604 320</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		601 945	7 873
Betalbar skatt	4	465 827	428 223
Skyldige offentlige avgifter		1 038 996	341 981
Kortsiktig konserngjeld		2 722 669	
Annen kortsiktig gjeld		1 141 583	1 161 673
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 971 019</b>	<b>1 939 749</b>
<b>Sum gjeld</b>	6	<b>5 971 019</b>	<b>1 939 749</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 150 135</b>	<b>3 544 069</b>



Organisasjonsnr: 986 462 406  
FAKTA REVISJON 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

2

### Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100.00	1000.00	100000.00



<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Fakta AS	100.00	100.00%	Ordinære
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

**Note**

3

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7669045.00	7418509.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1006551.00	1076418.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	140255.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	456281.00	702503.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9272132.00	9197430.00

**Note**

3

**Ytelser til ledende personer****Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	745545.00		5549.00

**Note**

3

**Ytelser til andre ledende personer****Note**

3

**Ytelser til revisjon****Note**

5

**Antall årsverk i regnskapsåret****Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:**

10.00

**Note**

5



**Obligatorisk tjenstepensjon**

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

**Note**

4

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



## Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Fakta Revisjon AS

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert Fakta Revisjon AS sitt årsregnskap som viser et overskudd kr 2 106 391. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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.

##### *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.

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



---

**Forum Revisjon AS**

Medlem av Den norske Revisorforening

**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.

Bergen, 11. juni 2021  
Forum Revisjon AS

Rolf Martin Christensen  
statsautorisert revisor



Årsrapport 2020

# Fakta Revisjon AS

Solheimsgaten 15  
5058 BERGEN

Organisasjonsnummer: 986462406





## Fakta Revisjon AS

	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>DRIFTSINTEKTER</b>			
Salgsinntekter		14 405 191	13 141 679
<b>SUM DRIFTSINTEKTER</b>		<b>14 405 191</b>	<b>13 141 679</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Lønnskostnad	5	9 272 132	9 197 431
Avskrivning varige driftsmidler	7	115 055	136 000
Annen driftskostnad	5	2 298 288	1 852 360
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>11 685 474</b>	<b>11 185 791</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>2 719 717</b>	<b>1 955 888</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekter		13 374	39 317
Annen finansinntekt		2 887	0
Rentekostnader		35 686	32 003
Annen finanskostnad		0	8 000
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>-19 425</b>	<b>-685</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>2 700 292</b>	<b>1 955 202</b>
Skattekostnad	5	593 901	430 020
<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>1</b>	<b>2 106 391</b>	<b>1 525 182</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til annen egenkapital		0	1 525 182
Avsatt til konsernbidrag		2 531 595	0
Overført fra annen egenkapital		-425 204	0
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>2 106 391</b>	<b>1 525 182</b>



## Fakta Revisjon AS

	Note	2020	2019
<b>BALANSE</b>			
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	4	87 000	24 000
<b>SUM IMMATERIELLE EIENDELER</b>		<b>87 000</b>	<b>24 000</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	7	78 000	159 000
<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>		<b>78 000</b>	<b>159 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>165 000</b>	<b>183 000</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		1 319 909	1 678 622
Utført ikke fakturert produksjon		830 000	617 000
Kundefordringer konsernselskap		2 130 669	0
Andre fordringer		209 088	0
<b>SUM FORDRINGER</b>		<b>4 489 666</b>	<b>2 295 622</b>
Bankinnskudd og lignende	3	2 495 468	1 065 447
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>6 985 135</b>	<b>3 361 069</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 150 135</b>	<b>3 544 069</b>



## Fakta Revisjon AS

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	2	1 079 116	1 504 320
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b>1 079 116</b>	<b>1 504 320</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>1 179 116</b>	<b>1 604 320</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		180 055	7 872
Leverandørgjeld konsernselskap		421 890	0
Betalbar skatt	4	465 827	428 223
Skyldige offentlige avgifter		1 038 996	341 981
Avsatt konsernbidrag		2 722 669	0
Annen kortsiktig gjeld		1 141 583	1 161 673
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>5 971 019</b>	<b>1 939 749</b>
<b>SUM GJELD</b>	<b>6</b>	<b>5 971 019</b>	<b>1 939 749</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 150 135</b>	<b>3 544 069</b>

Bergen,  
Styret for Fakta Revisjon AS

Rannveig Furelid  
Styrets leder

Jan Ringheim  
Styremedlem

Bjørn Egil Moldestad  
Styremedlem

Therese Vikenes  
Styremedlem



## Fakta Revisjon AS

Noter 2020

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

#### 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.

#### Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. 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.

#### Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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 Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

### Note 2 – Egenkapital, antall aksjer og aksjeeiere

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Annen		Sum
	Aksjekapital	egenkapital	egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.20	100 000	1 504 320	1 604 320
Resultat	-	2 106 391	2 106 391
Avgitt konsernbidrag etter skatt	-	-2 531 595	-2 531 595
Egenkapital pr. 31.12. 2019	100 000	1 079 116	1 179 116

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer à NOK 1 000 totalt NOK 100 000,-. Fakta AS eier 100 % av selskapets aksjer.

### Note 3 – Bundne midler

Bundne skattetreks midler utgjør NOK 386.891 per 31.12.2020



## Fakta Revisjon AS

Noter 2020

## Note 4 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2020	2019
Resultat før skattekostnad	2 700 292	1 955 202
Permanente forskjeller	276	29
Avgitt konsernbidrag (m. skatteeffekt)	(868 518)	(17 259)
Endring i midlertidige forskjeller	285 344	8 500
Årets skattegrunnlag	2 117 394	1 946 472
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	465 827	428 223

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2020	2019
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	(142 239)	(101 000)
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	(253 105)	(9 000)
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(395 344)	(110 000)
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(87 000)	(24 000)

Spesifikasjon av skattekostnad	2020	2019
Betalbar skatt	465 827	428 223
Skatt konsernbidrag	191 074	(2 000)
Endring utsatt skatt	(63 000)	3 797
Skattekostnad	593 901	430 020

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

## Note 5 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall ansatte m.v.

## Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2020	2019
Lønn og feriepenger	7 601 662	7 418 879
Innleid arbeidskraft	109 810	130 000
Arbeidsgiveravgift	1 006 552	1 076 418
Pensjon ,reise og yrkesskadeforsikring	140 255	152 052
Kurs utgifter	118 450	215 825
Totale andre ytelser	295 404	204 257
Sum lønnskostnader	9 272 132	9 197 431

Lønn til daglig leder	2020
Lønn og feriepenger	745 545
Andre natualytelser	5 549
Sum ytelser til styret og dagleg leder	751 094

Antall utførte årsverk er 10 og selskapet har opprettet OTP ordning for alle sine ansatte. Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 20.400 for revisjon og kr. 89.025 for andre tjenester. Beløpene er eks. mva. Det er ikke utbetalt honorar til styre.



## Fakta Revisjon AS

Noter 2020

### Note 6 – Pantelikret gjeld og garantier m.v.

Selskapets kundefordringer og driftstilbehør er pantsatt til fordel for husleiegaranti. Totalt pantelikret garanti er NOK 850 000.

Fakta Revisjon AS er felles registrert knyttet til merverdiavgift og er derved solidaransvarlig for at eventuell skyldig merverdiavgift i konsernet, Fakta AS, blir betalt.

Selskapets kundefordringer er pantsatt til fordel for lån i Fakta AS. Totalt pantelikret garanti er NOK 5.000.000

### Note 7 – Anleggsmidler

#### Varige driftsmidler

	<b>Driftsløstør</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01	1 198 977
Tilang (+)	34 055
Avgang (-)	-
Anskaffelseskost pr 31.12	1 233 032
Akkumulerte avskrivninger 1.1	1 039 977
Årets lineære avskrivninger	115 055
Bokført verdi pr. 31.12	78 000
Avskrivningsplan	5 år