



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 421 101  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FACT INVEST AS  
Forretningsadresse: Gulleråsveien 18  
0779 OSLO

### 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: Thomas Holst Argel  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

### 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, 19.08.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2, 3	14 881	20 554
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 881</b>	<b>20 554</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-14 881</b>	<b>-20 554</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		48	221
Annen finansinntekt		1 307 938	39 712
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	6	156 239	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 464 224</b>	<b>39 933</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	6		118 244
Annen rentekostnad	5	2 957	6 788
Annen finanskostnad		110 702	152 496
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>113 659</b>	<b>277 528</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 350 565</b>	<b>-237 595</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 335 684</b>	<b>-258 149</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	228 748	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 106 936</b>	<b>-258 149</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 106 936</b>	<b>-258 149</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 106 936</b>	<b>-258 149</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 106 936</b>	<b>-258 149</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	8	1 762 809	250 000
Avsatt til annen egenkapital	8	1 158	
Dekket av overkurs	8	-657 031	-508 149
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 106 936</b>	<b>-258 149</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	6	386 527	1 288 650
<b>Sum investeringer</b>		<b>386 527</b>	<b>1 288 650</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		10 312	2 802
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>10 312</b>	<b>2 802</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>396 839</b>	<b>1 291 452</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>396 839</b>	<b>1 291 452</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 8	120 000	120 000
Annen innskutt egenkapital	8		657 031
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>120 000</b>	<b>777 031</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 158	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 158</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>121 158</b>	<b>777 031</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	7	228 748	
Annen kortsiktig gjeld	5	46 933	514 422
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>275 681</b>	<b>514 422</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>275 681</b>	<b>514 422</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>396 839</b>	<b>1 291 452</b>



# SIGNICAT

<b>Filnavn</b>	<b>Signatar</b>	<b>Fdato</b>	<b>Signeringstid</b>
Fact_årsregnskap_2019.pdf	Argel, Thomas Holst	08.01.1980	30.08.2020 18:24

**This document package contains:**

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



# Årsregnskap 2019

## Fact Invest AS

Org.nr.: 914 421 101





<b>Fact Invest AS</b>		<b>Resultatregnskap</b>	
	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	2, 3	14 881	20 554
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>14 881</b>	<b>20 554</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-14 881</b>	<b>-20 554</b>
<b>Finansposter</b>			
Annen renteinntekt		48	221
Annen finansinntekt		1 307 938	39 712
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	6	156 239	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	6	0	118 244
Annen rentekostnad	5	2 957	6 788
Annen finanskostnad		110 702	152 496
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>1 350 565</b>	<b>-237 595</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 335 684</b>	<b>-258 149</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	228 748	0
<b>Årsresultat</b>		<b>1 106 936</b>	<b>-258 149</b>
<b>Overføringer</b>			
Ekstraordinært utbytte/tilleggsutbytte	8	1 762 809	250 000
Avsatt til annen egenkapital	8	1 158	0
Dekket av overkurs	8	-657 031	-508 149
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 106 936</b>	<b>-258 149</b>



## Fact Invest AS

## Balanse

Eiendeler	Note	2019	2018
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	6	386 527	1 288 650
<b>Sum investeringer</b>		<b>386 527</b>	<b>1 288 650</b>
Bankinnskudd		10 312	2 802
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>396 839</b>	<b>1 291 452</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>396 839</b>	<b>1 291 452</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 8	120 000	120 000
Overkurs	8	0	657 031
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>120 000</b>	<b>777 031</b>
Annen egenkapital		1 158	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 158</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>121 158</b>	<b>777 031</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	7	228 748	0
Annen kortsiktig gjeld	5	46 933	514 422
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>275 681</b>	<b>514 422</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>275 681</b>	<b>514 422</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>396 839</b>	<b>1 291 452</b>

Oslo, 28.08.2020

Thomas Holst Argel  
styreleder

**Note 1 Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de fleste poster hvor det foreligger valgadgang.

**Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper som det redegjøres for nedenfor.

**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.

**Investeringer i andre selskap**

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskap og kommandittselskap der selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke anses å være forbigående.

Mottatt utbytte og overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Omløpsaksjer er vurdert etter laveste verdis prinsipp. Selskapet benytter FIFO-metoden.

**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 nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne vil bli nyttiggjort.



## Fact Invest AS

Noter 2019

### Note 2 Lønnskostnader

Det er ingen ansatte i selskapet, og det er ikke utbetalt lønn eller styrehonorar i 2019.

Selskapet er ikke pliktig til å opprette tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Styret har ikke mottatt godtgjørelse for sitt arbeid.

Selskapet har ikke kostnader til revisor ettersom selskapet har besluttet fravalg av revisjon.

### Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	4 000	120 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet hadde 1 aksjonær pr. 31.12.19.

Aksjonærer	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Thomas Holst Argel	Styreleder	30	100,0 %
Totalt antall aksjer		30	100,0 %

### Note 5 Mellomværende med aksjonær

Selskapet har gjeld til aksjonær på til sammen kr. 46.933 pr. 31.12, hvorav kr 2.511 er kostnadsførte renter for 2019.

### Note 6 Investeringer

Selskapets kortsiktige investeringer fordeler seg som følger:

	Kostpris	Markeds-verdi	Bokført verdi
Frontline Ltd	386 527	482 245	386 527
Sum	386 527	482 245	386 527

Det er netto tilbakeført kr 156 239 i reversering av nedskrivning på kortsiktige investeringer i 2019.



## Fact Invest AS

Noter 2019

### Note 7 Skatt

Fordeling av skattekostnaden:

	2019	2018
Betalbar skatt	228 748	0
Endring utsatt skatt	0	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>228 748</b>	<b>0</b>

Skattesats ved beregning av betalbar skatt

	2019	2018
	22 %	23 %

	2019	2018
Regnskapsmessig resultat før skatt	1 335 684	-258 149
Permanente forskjeller	-141 674	150 487
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Anvendt underskudd til fremføring	-154 245	0
<b>Skattepliktig resultat</b>	<b>1 039 765</b>	<b>-107 662</b>

### Midlertidige forskjeller

	2019	2018
Investeringer	0	-126 716
Underskudd til fremføring	0	-154 246
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	0	280 962
<b>Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto utsatt skattefordel (-)/forpliktelse (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skattesats ved beregning av utsatt skattefordel-/forpliktelse

	2019	2018
	22 %	22 %

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

### Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	120 000	657 031	657 031	1 434 062
Ekstraordinært utbytte	0	-657 031	-1 762 809	-2 419 840
Årets resultat	0		1 106 936	1 106 936
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>120 000</b>	<b>0</b>	<b>1 158</b>	<b>121 158</b>

### Note 9 Fortsatt drift

Det er på tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet mye uroligheter i finansmarkedet som følge av et globalt utbrudd av Corona-virus. Dette anses ikke å innvirke på selskapets evne til fortsatt drift.

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.