



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 415 309
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTO AS
Forretningsadresse: Haugåsstubben 7
4016 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: David Anvarov
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2019

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		408 777	201 499
Annen driftsinntekt		37 212	44 642
Sum inntekter		445 989	246 141
Kostnader			
Varekostnad		254 291	110 419
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	12 588	9 100
Annen driftskostnad	3	157 179	125 248
Sum kostnader		424 057	244 768
Driftsresultat		21 932	1 373
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17	25
Annen finansinntekt		7	
Sum finansinntekter		24	25
Netto finans		24	25
Ordinært resultat før skattekostnad		21 956	1 398
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		21 956	1 398
Årsresultat		21 956	1 398
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		21 956	1 398
Sum overføringer og disponeringer		21 956	1 398



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	95 612	48 900
Sum varige driftsmidler		95 612	48 900
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		110 612	63 900
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		268 500	211 523
Sum varer		268 500	211 523
Fordringer			
Kundefordringer	7	614	51 890
Andre fordringer		38 762	37 322
Sum fordringer		39 376	89 212
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	73 886	1 433
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		73 886	1 433
Sum omløpsmidler		381 761	302 167
SUM EIENDELER		492 374	366 067

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (20 000 aksjer à kr 10,00)	9, 10, 11, 12	200 000	200 000
Overkurs		84 421	84 421
Sum innskutt egenkapital		284 421	284 421
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		107 205	129 161
Sum opptjent egenkapital		-107 205	-129 161
Sum egenkapital	9, 13	177 216	155 260
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		243 000	168 000
Sum annen langsiktig gjeld		243 000	168 000
Sum langsiktig gjeld		243 000	168 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		71 718	42 368
Annen kortsiktig gjeld		440	440
Sum kortsiktig gjeld		72 158	42 808
Sum gjeld		315 158	210 808
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		492 374	366 067



Årsregnskap for 2018

FAKTO AS
4016 STAVANGER

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2018 FAKTO AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		408 777	201 499
Annen driftsinntekt		37 212	44 642
Sum driftsinntekter		445 989	246 141
Varekostnad		(254 291)	(110 419)
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(12 588)	(9 100)
Annen driftskostnad	3	(157 179)	(125 248)
Sum driftskostnader		(424 057)	(244 768)
Driftsresultat		21 932	1 373
Annen renteinntekt		17	25
Annen finansinntekt		7	0
Sum finansinntekter		24	25
Netto finans		24	25
Ordinært resultat før skattekostnad		21 956	1 398
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Ordinært resultat		21 956	1 398
Årsresultat		21 956	1 398
Overføringer			
Udekket tap		21 956	1 398
Sum		21 956	1 398



Balanse pr. 31. desember 2018 FAKTO AS

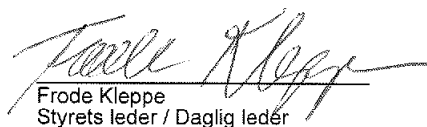
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	95 612	48 900
Sum varige driftsmidler		<u>95 612</u>	<u>48 900</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>15 000</u>	<u>15 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>110 612</u>	<u>63 900</u>
Omløpsmidler			
Varer		268 500	211 523
Sum varer		<u>268 500</u>	<u>211 523</u>
Fordringer			
Kundefordringer	7	614	51 890
Andre fordringer		38 762	37 322
Sum fordringer		<u>39 376</u>	<u>89 212</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	73 886	1 433
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>73 886</u>	<u>1 433</u>
Sum omløpsmidler		<u>381 761</u>	<u>302 167</u>
Sum eiendeler		<u>492 374</u>	<u>366 067</u>



Balanse pr. 31. desember 2018
FAKTO AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (20 000 aksjer à kr 10,00)	9, 10, 11, 12	200 000	200 000
Overkurs		84 421	84 421
Sum innskutt egenkapital		284 421	284 421
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(107 205)	(129 161)
Sum opptjent egenkapital		(107 205)	(129 161)
Sum egenkapital	9, 13	177 216	155 260
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		243 000	168 000
Sum annen langsiktig gjeld		243 000	168 000
Sum langsiktig gjeld		243 000	168 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		71 718	42 368
Annen kortsiktig gjeld		440	440
Sum kortsiktig gjeld		72 158	42 808
Sum gjeld		315 158	210 808
Sum egenkapital og gjeld		492 374	366 067

Stavanger 31.01.2019


Frode Kleppe
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2018

FAKTO AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Eventuelt virkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	58 000
Tilgang i året	59 300
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	117 300
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(9 100)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(21 688)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	95 612
Årets avskrivninger	(12 588)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	21 956	1 398
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 552)	(2 453)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(13 404)	
Årets skattegrunnlag	0	(1 055)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	2 500	11 052	(8 552)
Skattemessig fremførbart underskudd	(142 081)	(128 677)	(13 404)
Netto forskjeller	(139 581)	(117 625)	(21 956)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	139 581	117 625	21 956
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 25 877



Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Sportstrykk AS	Stavanger	50 %	32 270	2 033

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	614	51 890
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	614	51 890

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	84 421	(129 161)	155 260
Årets resultat			21 956	21 956
Egenkapital 31.12.2018	200 000	84 421	(107 205)	177 216

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 20 000 aksjer, pålydende kr 10, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
1	20 000	200 000

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Frode Kleppe	5 000

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Affi AS	10 000	50,00%
A.W. Kleppe, Bente	5 000	25,00%
KLEPPE FRODE	5 000	25,00%
Sum	20 000	100,00%



Note 13 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.