



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 724 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTUM FAKTURA AS
Forretningsadresse: Glynitveien 30
1400 SKI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Terje Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.05.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 186 036	1 155 854
Annen driftsinntekt		31 801	-1 625
Sum inntekter		2 217 837	1 154 229
Kostnader			
Varekostnad		53 309	363 962
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	822 179	
Annen driftskostnad	1	846 022	538 111
Sum kostnader		1 721 509	902 073
Driftsresultat		496 328	252 156
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 053	2 983
Annen finansinntekt		27 571	2 116
Sum finansinntekter		30 624	5 099
Annen rentekostnad		142 687	1 878
Annen finanskostnad		349 849	6 587
Sum finanskostnader		492 536	8 465
Netto finans		-461 912	-3 366
Ordinært resultat før skattekostnad		34 416	248 790
Skattekostnad på resultat		7 700	54 729
Ordinært resultat etter skattekostnad		26 716	194 061
Årsresultat		26 716	194 061
Årsresultat etter minoritetsinteresser		26 716	194 061
Totalresultat		26 716	194 061



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		26 716	194 061
Sum overføringer og disponeringer		26 716	194 061



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	2	3 288 717	4 110 896
Utsatt skattefordel		2 200	660
Sum immaterielle eiendeler		3 290 917	4 111 556
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2		
Sum anleggsmidler		3 290 917	4 111 556
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		72 251	67 956
Andre kortsiktige fordringer		19 201	6 751
Sum fordringer		91 452	74 708
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		195 314	331 703
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		195 314	331 703
Sum omløpsmidler		286 766	406 411
SUM EIENDELER		3 577 683	4 517 967

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		262 256	235 540
Sum opptjent egenkapital		262 256	235 540
Sum egenkapital		362 256	335 540
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	2 960 507	4 047 813
Sum annen langsiktig gjeld		2 960 507	4 047 813
Sum langsiktig gjeld		2 960 507	4 047 813
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		42 024	80 717
Betalbar skatt		9 240	52 646
Skyldig offentlige avgifter			1 251
Annen kortsiktig gjeld		203 656	
Sum kortsiktig gjeld		254 920	134 614
Sum gjeld		3 215 427	4 182 427
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 577 683	4 517 967



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 524368

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 724 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTUM FAKTURA AS
Forretningsadresse: Glynitveien 30
1400 SKI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Terje Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 20.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 889 724 072
FAKTUM FAKTURA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 186 036	1 155 854
Annen driftsinntekt		31 801	-1 625
Sum inntekter		2 217 837	1 154 229
Kostnader			
Varekostnad		53 309	363 962
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	822 179	
Annen driftskostnad	1	846 022	538 111
Sum kostnader		1 721 509	902 073
Driftsresultat		496 328	252 156
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 053	2 983
Annen finansinntekt		27 571	2 116
Sum finansinntekter		30 624	5 099
Annen rentekostnad		142 687	1 878
Annen finanskostnad		349 849	6 587
Sum finanskostnader		492 536	8 465
Netto finans		-461 912	-3 366
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat		7 700	54 729
Ordinært resultat etter skattekostnad		26 716	194 061
Årsresultat		26 716	194 061
Årsresultat etter minoritetsinteresser		26 716	194 061
Totalresultat		26 716	194 061
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		26 716	194 061
Sum overføringer og disponeringer		26 716	194 061



Organisasjonsnr: 889 724 072
FAKTUM FAKTURA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	2	3 288 717	4 110 896
Utsatt skattefordel		2 200	660
Sum immaterielle eiendeler		3 290 917	4 111 556
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2		
Sum anleggsmidler		3 290 917	4 111 556
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		72 251	67 956
Andre kortsiktige fordringer		19 201	6 751
Sum fordringer		91 452	74 708
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		195 314	331 703
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		195 314	331 703
Sum omløpsmidler		286 766	406 411
SUM EIENDELER		3 577 683	4 517 967
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	262 256	235 540
Sum opptjent egenkapital	262 256	235 540
Sum egenkapital	362 256	335 540
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld 3	2 960 507	4 047 813
Sum annen langsiktig gjeld	2 960 507	4 047 813
Sum langsiktig gjeld	2 960 507	4 047 813
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	42 024	80 717
Betalbar skatt	9 240	52 646
Skyldig offentlige avgifter		1 251
Annen kortsiktig gjeld	203 656	
Sum kortsiktig gjeld	254 920	134 614
Sum gjeld	3 215 427	4 182 427
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 577 683	4 517 967



Organisasjonsnr: 889 724 072
FAKTUM FAKTURA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<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

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



 BankID Signing
Lars Corneliusen
2024-06-14

 BankID Signing
Terje Kristiansen
2024-06-14



Årsregnskap 2023

Faktum Faktura AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 889 724 072



RESULTATREGNSKAP

FAKTUM FAKTURA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 186 036	1 155 854
Annen driftsinntekt		31 801	-1 625
Sum driftsinntekter		2 217 837	1 154 229
Varekostnad		53 309	363 962
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	822 179	0
Annen driftskostnad	1	846 022	538 111
Sum driftskostnader		1 721 509	902 073
Driftsresultat		496 328	252 156
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 053	2 983
Annen finansinntekt		27 571	2 116
Annen rentekostnad		142 687	1 878
Annen finanskostnad		349 849	6 587
Resultat av finansposter		-461 912	-3 366
Resultat før skattekostnad		34 416	248 790
Skattekostnad på resultat		7 700	54 729
Årsresultat		26 716	194 061
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		26 716	194 061
Sum overføringer		26 716	194 061



BALANSE

FAKTUM FAKTURA AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Rettigheter	2	3 288 717	4 110 896
Utsatt skattefordel		2 200	660
Sum immaterielle eiendeler		3 290 917	4 111 556
Sum anleggsmidler		3 290 917	4 111 556
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		72 251	67 956
Andre kortsiktige fordringer		19 201	6 751
Sum fordringer		91 452	74 708
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		195 314	331 703
Sum omløpsmidler		286 766	406 411
Sum eiendeler		3 577 683	4 517 967



BALANSE

FAKTUM FAKTURA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		262 256	235 540
Sum opptjent egenkapital		262 256	235 540
Sum egenkapital		362 256	335 540
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	3	2 960 507	4 047 813
Sum annen langsiktig gjeld		2 960 507	4 047 813
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		42 024	80 717
Betalbar skatt		9 240	52 646
Skyldig offentlige avgifter		0	1 251
Annen kortsiktig gjeld		203 656	0
Sum kortsiktig gjeld		254 920	134 614
Sum gjeld		3 215 427	4 182 427
Sum egenkapital og gjeld		3 577 683	4 517 967

24.04.2024

Styret i Faktum Faktura AS

Terje Kristiansen
styreleder

Lars Corneliussen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 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.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk. Det er ikke ansatte i selskapet.

Note 2 Anleggsmidler

	Rettigheter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	4 110 896	4 110 896
= Anskaffelseskost 31.12.23	4 110 896	4 110 896
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	822 179	822 179
= Bokført verdi 31.12.23	3 288 717	3 288 717
Årets ordinære avskrivninger	822 179	822 179
Økonomisk levetid	5 år	

Faktum Faktura AS har i 2022 kjøpt programvarerettigheter. Rettighetene er en ikke tidsbestemt rettighet, men med økonomisk begrenset levetid. Avskrivning av driftsmiddelet starter i 2023.

Note 3 Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld består av gjeld til tilknyttede selskap:

	2023	2022
Capenda AS*	677 700	1 892 484
BLCHolding GmbH**	677 700	210 276
Fabillio Limited***	1 605 107	0
Sum	2 960 507	2 102 760

* Lånet er på 60.000 EUR med en løpetid på 10 år, 4 % årlig rente.

** Lånet er på 60.000 EUR med en løpetid på 10 år, 4 % årlig rente.

*** Lånet er en selgerkreditt på 142 107,77 EUR i forbindelse med kjøp av programvare (jfr note 2) med en løpetid på 3 år og 5 måneder, 4 % årlig rente.

Lånene valutareguleres årlig på balansetidspunktet.