



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 854 183
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAGFAKTA A/S
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, 02.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	19 775	21 150
Sum kostnader		19 775	21 150
Driftsresultat		-19 775	-21 150
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76 982	22 747
Annen finansinntekt		376 819	2 405
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	6	1 362 949	-645 626
Sum finansinntekter		1 816 750	-620 475
Annen rentekostnad			50
Sum finanskostnader			50
Netto finans		1 816 750	-620 525
Ordinært resultat før skattekostnad		1 796 975	-641 675
Skattekostnad på ordinært resultat	3	15 891	-6 958
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 781 084	-634 717
Årsresultat	5	1 781 084	-634 717
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 781 084	-634 717
Totalresultat		1 781 084	-634 717
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		150 000	150 000
Til/fra annen egenkapital		1 631 084	-784 717
Sum overføringer og disponeringer		1 781 084	-634 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		8 000	8 000
Sum fordringer		8 000	8 000
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	10 935 201	9 103 043
Andre finansielle instrumenter	6	411 336	428 100
Sum investeringer		11 346 537	9 531 143
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		169 811	338 597
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		169 811	338 597
Sum omløpsmidler		11 524 347	9 877 740
SUM EIENDELER		11 524 347	9 877 740
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 aksjer à 2 900 000)	4, 5	2 900 000	2 900 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		2 900 000	2 900 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 255 822	4 624 739
Udekket tap		-2 200 000	-2 200 000
Sum opptjent egenkapital	5	8 455 822	6 824 739
Sum egenkapital		11 355 822	9 724 739
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	5 960	2 634
Sum avsetninger for forpliktelser		5 960	2 634
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 960	2 634
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	12 565	367
Utbytte	5	150 000	150 000
Sum kortsiktig gjeld		162 565	150 367
Sum gjeld		168 525	153 001
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 524 347	9 877 740



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Til Generalforsamlingen i Fagfakta AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fagfakta AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 781 084. 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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
Fagfakta 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

Hallvard Holme
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019

Fagfakta AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 912 854 183



Fagfakta AS

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.

	Note	2019	2018
Driftsinntekt og driftskostnad			
Annen driftskostnad	2	-19 775	-21 150
Sum driftskostnad		-19 775	-21 150
Driftsresultat		-19 775	-21 150
Finansinntekt og finanskostnad			
Annen renteinntekt		76 982	22 747
Annen finansinntekt		376 819	2 405
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	6	1 362 949	-645 626
Annen rentekostnad		0	-50
Finansresultat		1 816 750	-620 525
Ordinært resultat før skattekostnad		1 796 975	-641 675
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-15 891	6 958
Årsresultat	5	1 781 084	-634 717
Opplysninger om:			
Foreslått utbytte		150 000	150 000
Til/fra annen egenkapital		1 631 084	-784 717
Sum		1 781 084	-634 717



Fagfakta AS

BALANSE PR 31.12.

Note

2019

2018

EIENDELER

Omløpsmidler

Fordringer

Andre fordringer

8 000

8 000

Sum fordringer

8 000

8 000

Investeringer

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter

6

10 935 201

9 103 043

Andre finansielle instrumenter

6

411 336

428 100

Sum investeringer

11 346 537

9 531 143

Bankinnskudd, kontanter o.l.

169 811

338 597

Sum omløpsmidler

11 524 347

9 877 740

SUM EIENDELER

11 524 347

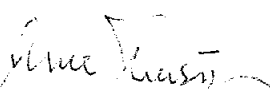
9 877 740



Fagfakta AS

BALANSE PR 31.12.	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 aksjer à 2 900 000)	4, 5	2 900 000	2 900 000
Sum innskutt egenkapital		2 900 000	2 900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 255 822	4 624 739
Investeringsfond		2 200 000	2 200 000
Sum opptjent egenkapital	5	8 455 822	6 824 739
Sum egenkapital		11 355 822	9 724 739
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	5 960	2 634
Sum avsetning for forpliktelser		5 960	2 634
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	12 565	367
Utbytte	5	150 000	150 000
Sum kortsiktig gjeld		162 565	150 367
Sum gjeld		168 525	153 001
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 524 347	9 877 740

Kjeller, 17.04.2020


Arne Skuseth
Styreleder / daglig leder



Fagfakta 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.



Fagfakta AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 2 Lønnskostnader

Fagfakta 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 19 375. Beløpene er inkl. mva.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	12 565	367
Endring i utsatt skatt	3 326	-7 325
Skattekostnad ordinært resultat	15 891	-6 958
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 796 975	-641 675
Permanente forskjeller	-1 739 862	643 271
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	57 113	1 596
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	12 565	367
Sum betalbar skatt i balansen	12 565	367

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

	2019	2018	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	27 090	11 973	-15 117
Grunnlag for utsatt skatt	27 090	11 973	-15 117
Utsatt skatt (22 %)	5 960	2 634	-3 326

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Fagfakta AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1	2 900 000,00	2 900 000
Sum	1		2 900 000



Fagfakta AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Arne Skuseeth	1	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Arne Skuseeth	Styreleder / daglig leder	1

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr.01.01.2019	2 900 000	6 824 739	9 724 739
Årets resultat		1 781 084	1 781 084
Avsatt utbytte		-150 000	-150 000
Egenkapital pr.31.12.2019	2 900 000	8 455 822	11 505 822

Note 6 Markedsbaserte verdipapirer

Investeringer er klassifisert som anleggsmidler og omløpsmidler i forhold til tidshorisont og strategisk betydning. For finansielle omløpsmidler skilles 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).

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Markedsverdi/ Virkelig verdi	Verdiendring
Omløpsmidler				
Markedsbaserte instrumenter				
Andel i aksjefond	5 930 957	8 914 571	8 914 571	2 983 614
Andel i verdipapirfond	1 993 540	2 020 630	2 020 630	27 090
Sum	7 924 497	10 935 201	10 935 201	3 010 704
Andre finansielle instrumenter etter LVP				
Aksjer	1 171 510	411 336	411 336	-760 174
Sum	9 096 007	11 346 537	11 346 537	2 250 530



Fagfakta AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 7 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.