



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 190 680
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTAREGNSKAP AS
Forretningsadresse: Solheimsgaten 15
5058 BERGEN

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: Dag Hillesøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.01.2019

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 633 975	11 612 111
Sum inntekter		9 633 975	11 612 111
Kostnader			
Lønnskostnad	6	8 048 943	8 608 323
Annen driftskostnad		2 127 443	2 109 104
Sum kostnader		10 176 386	10 717 427
Driftsresultat		-542 411	894 684
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 263	15 435
Sum finansinntekter		11 263	15 435
Annen rentekostnad		306	195
Annen finanskostnad		17 610	13 728
Sum finanskostnader		17 916	13 923
Netto finans		-6 653	1 512
Ordinært resultat før skattekostnad		-549 064	896 196
Skattekostnad på ordinært resultat	1,5	-125 475	217 410
Ordinært resultat etter skattekostnad		-423 589	678 786
Årsresultat		-423 589	678 786
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-423 588	678 786
Sum overføringer og disponeringer		-423 588	678 786



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	23 600	43 000
Sum immaterielle eiendeler		23 600	43 000
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		23 600	43 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		1 607 305	2 114 287
Sum fordringer		1 607 305	2 114 287
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	38 476	56 396
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		38 476	56 396
Sum omløpsmidler		1 645 781	2 170 683
SUM EIENDELER		1 669 381	2 213 683

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		485 100	0
Sum innskutt egenkapital		585 100	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		255 680	679 268
Sum opptjent egenkapital		255 680	679 268
Sum egenkapital	2	840 780	779 268
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 382	17 924
Betalbar skatt	5	25	86 710
Skyldige offentlige avgifter		87 042	245 913
Kortsiktig konserngjeld	7	92 601	485 345
Annen kortsiktig gjeld		623 551	598 521
Sum kortsiktig gjeld		828 601	1 434 413
Sum gjeld		828 601	1 434 413
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 669 381	2 213 681



Årsrapport 2018
Faktaregnskap AS

Solheimsgaten 15B
5058 BERGEN

Organisasjonsnummer: 995190680





Faktaregnskap AS

	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekter		9 633 975	11 612 111
SUM DRIFTSINNTEKTER		9 633 975	11 612 111
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	6	8 048 943	8 608 323
Annen driftskostnad		2 127 443	2 109 104
SUM DRIFTSKOSTNADER		10 176 386	10 717 426
DRIFTSRESULTAT		-542 411	894 685
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		11 263	15 435
Rentekostnader		305	195
Annen finanskostnad		17 610	13 729
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-6 651	1 511
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-549 062	896 196
Skattekostnad	1,5	-125 475	217 410
ÅRSRESULTAT		-423 587	678 786
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital		-423 587	678 786
SUM OVERFØRINGER		-423 587	678 786



Faktaregnskap AS

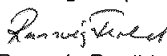
	Note	2018	2017
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	23 600	43 000
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		<u>23 600</u>	<u>43 000</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>23 600</u>	<u>43 000</u>
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 607 305	2 114 287
SUM FORDRINGER		<u>1 607 305</u>	<u>2 114 287</u>
Bankinnskudd og lignende	3	38 476	56 396
SUM OMLØPSMIDLER		<u>1 645 781</u>	<u>2 170 682</u>
SUM EIENDELER		<u>1 669 381</u>	<u>2 213 682</u>




Faktaregnskap AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Innskutt annen egenkapital		485 100	0
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		585 100	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		255 681	679 268
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		255 681	679 268
SUM EGENKAPITAL	2	840 781	779 268
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til konsernselskaper	7	92 600	485 345
Leverandørgjeld		25 382	17 924
Betalbar skatt	5	25	86 710
Skyldige offentlige avgifter		87 042	245 913
Annen kortsiktig gjeld		623 551	598 521
SUM KORTSIKTIG GJELD		828 600	1 434 414
SUM GJELD		828 600	1 434 414
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 669 381	2 213 682


Jan Ringheim
styrets leder

Bergen, 10.01.2019
Faktaregnskap AS

Rannveig Furelid
styremedlem


Dag Hilleseøy
styremedlem/daglig leder



FaktaRegnskap AS

Noter 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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.

Gjeld

Kortsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling innen ett år fra balansedagen og verdsettes til høyeste verdi av opptakskost (anskaffelseskost) og antatt virkelig verdi.

Skatt

Skattekostnad består av betaalbar 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 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Avstemming av egenkapital

	Aksjekapital	Innskutt annen egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK-transaksjon				
Egenkapital pr. 01.01.2018	100 000	-	679 268	779 268
Resultat	-	-	-423 587	-423 587
Mottatt konsernbidrag etter skatt	-	485 100	-	485 100
Egenkapital pr. 31.12.2018	100 000	485 100	255 681	840 781

Selskapets aksjekapital består av 1000 aksjer à NOK 100 totalt NOK 100 000,-. Fakta AS eier 100 % av selskapets aksjer.

Note 3 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 575 bundne midler til skattetrekk.

Note 4 – Garantier m.v.

FaktaRegnskap AS er fellesregistrert knyttet til merverdiavgift og er derved solidaransvarlig for at eventuell skyldig merverdiavgift i konsernet, Fakta AS, blir betalt. Selskapets kundefordringer og driftstilbehør er pantsatt til fordel for gjeld i konsernet. Totalt pantet sikret gjeld er NOK 1 400 000.



FaktaRegnskap AS

Noter 2018

Note 5 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2018	2017
Resultat for skattekostnad	(549 062)	896 196
Permanente forskjeller	158	195
Mottatt /Avgitt konsernbidrag m skatteeffekt	630 000	-
Endring i midlertidige forskjeller	(80 986)	(535 099)
Årets skattegrunnlag	110	361 292
Nominell skattesats	23 %	24 %
Betalbar skatt av årets resultat	25	86 710

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2018	2017
Anleggsmidler	(78 400)	(89 420)
Fordringer	(29 000)	(98 966)
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(107 400)	(188 386)
Nominell skattesats	22 %	23 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(23 600)	(43 000)

Spesifikasjon av skattekostnad	2018	2017
Betalbar skatt	25	86 710
Skatt på konsernbidrag	(144 900)	-
Endring utsatt skatt	19 400	130 700
Skattekostnad	(125 475)	217 410

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

Note 6 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall ansatte m.v.

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2018	2017
Lønn og feriepenger	5 960 426	6 241 371
Innleid arbeidskraft	787 000	1 018 000
Arbeidsgiveravgift	864 016	898 246
Pensjon, yrke og helseskadeforsikring	110 993	81 536
Kurskostnader	166 655	122 230
Totale andre ytelser	158 840	246 938
Sum lønnskostnader	8 047 930	8 608 321
Antall årsverk	13	14

Daglig leder er innleid på timebasis fra annet selskap i konsernet. Timepris er NOK 500 per time. Det er i 2018 ikke kostnadsført leiekostnad knyttet til daglig leder

Selskapet har opprettet OTP ordning for alle sine ansatte. Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 13 600 for revisjon og kr. 0 for andre tjenester. Beløpene er eks. mva. Det er ikke utbetalt honorar til styre.

Note 7 – Fordring og gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskap er av kortsiktig karakter og er i år ikke rentebærende.



Til generalforsamlingen i
Faktaregnskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Faktaregnskap AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 423 587. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 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://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsulentfirmaer



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Akershus AS
Postboks 335
N-1411 Kolbotn

Besøksadresse:
Rosenholm Campus
Rosenholmveien 25

Tlf.: +47 66 81 79 00
E-post: akershus@g.no

Foretaksregisteret
NO 967 604 364 MVA

www.rg.no

Statsautoriserte
revisorer



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.

Trollåsen, 19. januar 2019

Revisorgruppen Akershus AS

Jan Willem van Woensel Kooy
registrert revisor