



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 853 377 392
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FACTA SERVICE AS
Forretningsadresse: Seljestadveien 28
9406 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Hugo Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 23.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 654 168	6 123 860
Annen driftsinntekt		100	17 300
Sum inntekter		7 654 268	6 141 160
Kostnader			
Varekostnad		3 986 727	3 332 298
Lønnskostnad	1, 2	1 954 907	1 795 116
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	190 761	83 200
Annen driftskostnad		1 203 853	877 008
Sum kostnader		7 336 249	6 087 623
Driftsresultat		318 019	53 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	73
Annen finansinntekt		2 417	
Sum finansinntekter		2 423	73
Annen rentekostnad		50 940	33 159
Sum finanskostnader		50 940	33 159
Netto finans		-48 517	-33 086
Ordinært resultat før skattekostnad		269 502	20 451
Skattekostnad på ordinært resultat		59 290	4 500
Ordinært resultat etter skattekostnad		210 212	15 951
Årsresultat		210 212	15 951
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		210 212	15 951
Sum overføringer og disponeringer		210 212	15 951



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3, 4	1 201 700	785 200
Sum varige driftsmidler		1 201 700	785 200
Sum anleggsmidler		1 201 700	785 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		567 263	513 688
Sum varer		567 263	513 688
Fordringer			
Kundefordringer		271 986	154 332
Andre fordringer		23 701	49 937
Sum fordringer		295 688	204 269
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		776 123	511 545
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		776 123	511 545
Sum omløpsmidler		1 639 074	1 229 503
SUM EIENDELER		2 840 774	2 014 703
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (20 aksjer à kr 5 000,00)		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 233 535	1 023 323
Sum opptjent egenkapital		1 233 535	1 023 323
Sum egenkapital		1 333 535	1 123 323
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		90 023	80 119
Sum avsetninger for forpliktelser		90 023	80 119
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	692 354	282 684
Sum annen langsiktig gjeld		692 354	282 684
Sum langsiktig gjeld		782 377	362 803
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		202 995	131 737
Betalbar skatt		49 386	
Skyldige offentlige avgifter		216 420	174 582
Annen kortsiktig gjeld		256 060	222 258
Sum kortsiktig gjeld		724 861	528 576
Sum gjeld		1 507 238	891 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 840 774	2 014 703
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser			83 339



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 388893

Enheten

Organisasjonsnummer: 853 377 392
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FACTA SERVICE AS
Forretningsadresse: Seljestadveien 28
9406 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Hugo Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 11.06.2022



Organisasjonsnr: 853 377 392
FACTA SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 654 168	6 123 860
Annen driftsinntekt		100	17 300
Sum inntekter		7 654 268	6 141 160
Kostnader			
Varekostnad		3 986 727	3 332 298
Lønnskostnad	1, 2	1 954 907	1 795 116
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	190 761	83 200
Annen driftskostnad		1 203 853	877 008
Sum kostnader		7 336 249	6 087 623
Driftsresultat		318 019	53 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	73
Annen finansinntekt		2 417	
Sum finansinntekter		2 423	73
Annen rentekostnad		50 940	33 159
Sum finanskostnader		50 940	33 159
Netto finans		-48 517	-33 086
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		59 290	4 500
Ordinært resultat etter skattekostnad		210 212	15 951
Årsresultat		210 212	15 951
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		210 212	15 951
Sum overføringer og disponeringer		210 212	15 951



Organisasjonsnr: 853 377 392
FACTA SERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lign.

3, 4

1 201 700

785 200

Sum varige driftsmidler

1 201 700

785 200

Sum anleggsmidler

1 201 700

785 200

Omløpsmidler

Varer

Varer

567 263

513 688

Sum varer

567 263

513 688

Fordringer

Kundefordringer

271 986

154 332

Andre fordringer

23 701

49 937

Sum fordringer

295 688

204 269

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

776 123

511 545

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

776 123

511 545

Sum omløpsmidler

1 639 074

1 229 503

SUM EIENDELER

2 840 774

2 014 703

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (20 aksjer à
kr 5 000,00)

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

1 233 535

1 023 323

Sum opptjent egenkapital

1 233 535

1 023 323

Sum egenkapital

1 333 535

1 123 323



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	90 023	80 119
Sum avsetninger for forpliktelser	90 023	80 119
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	4 692 354	282 684
Sum annen langsiktig gjeld	692 354	282 684
Sum langsiktig gjeld	782 377	362 803
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	202 995	131 737
Betalbar skatt	49 386	
Skyldige offentlige avgifter	216 420	174 582
Annen kortsiktig gjeld	256 060	222 258
Sum kortsiktig gjeld	724 861	528 576
Sum gjeld	1 507 238	891 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 840 774	2 014 703
POSTER UTENOM BALANSEN		
Garantistillelser		83 339



Organisasjonsnr: 853 377 392
FACTA SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. Egentilvirkede 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. 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.20

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1788513.00	1694545.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	95860.00	79164.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34108.00	33005.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36426.00	-11598.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1954907.00	1795116.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1401089.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	623161.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-54000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1970250.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-768550.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1201700.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-190761.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
692354.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
692354.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1214700.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 FACTA SERVICE 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. Egentilvirkede 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.

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4,2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 788 513	1 694 545
Arbeidsgiveravgift	95 860	79 164
Pensjonskostnader	34 108	33 005
Andre ytelser / Refusjoner	36 426	(11 598)
Sum	1 954 907	1 795 116

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 401 089
Tilgang i året	623 161
Avgang i året	(54 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 970 250
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(768 550)
Balanseført verdi 31.12.2021	1 201 700
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(190 761)

Note 4 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	692 354
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	692 354
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 214 700



Til generalforsamlingen i Facta Service AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Facta Service AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 210 212. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avviklet.

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 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.

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonsselskap – Autorisert regnskapsførerselskap

Telefon: 970 68500



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Harstad, 30. mai 2022
ES Revisjon AS

Egil Stene
Statsautorisert revisor