



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 859 987 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: F A ISAKSEN AS & CO
Forretningsadresse: c/o Finn Arne Isaksen
Vilsbergvegen 267
2240 MAGNOR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Finn Arne Isaksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	695 712	1 034 630
Sum inntekter		695 712	1 034 630
Kostnader			
Varekostnad		6 040	15 184
Lønnskostnad	2	276 181	388 866
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 858	3 857
Annen driftskostnad	6	153 322	234 697
Sum kostnader		439 401	642 604
Driftsresultat		256 310	392 026
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90	198
Annen finansinntekt		285	413
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		367	165
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		8	446
Ordinært resultat før skattekostnad		256 318	392 472
Skattekostnad på ordinært resultat	5	56 392	86 255
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		199 926	306 217
Totalresultat		199 926	306 217
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		199 926	306 217
Sum overføringer og disponeringer		199 926	306 217



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	6 851	1 603
Sum immaterielle eiendeler		6 851	1 603
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	3 859	7 717
Sum varige driftsmidler		3 859	7 717
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		400 000	130 000
Sum finansielle anleggsmidler		400 000	130 000
Sum anleggsmidler		410 710	139 320
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	1	407 072	630 806
Andre fordringer	1	75 550	58 987
Sum fordringer		482 622	689 793
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		61 431	321 349
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 431	321 349
Sum omløpsmidler		544 054	1 011 142
SUM EIENDELER		954 764	1 150 462



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		28 334	31 208
Sum opptjent egenkapital		28 334	31 208
Sum egenkapital		328 334	331 208
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	284 628	292 779
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		284 628	292 779
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			19 428
Betalbar skatt	5	4 440	872
Skyldige offentlige avgifter		66 361	135 175
Kortsiktig konserngjeld	6	260 000	360 000
Annen kortsiktig gjeld		11 000	11 000
Sum kortsiktig gjeld		341 801	526 475
Sum gjeld		626 429	819 254
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		954 764	1 150 462



**Årsregnskap og
revisjonsberetning.**

2020

F. A. Isaksen AS & Co

Org. nr. 859 987 192



F. A. Isaksen AS & Co

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNETEKTER			
Salgsinntekter	1	695 712	1 034 630
SUM DRIFTSINNETEKTER		695 712	1 034 630
DRIFTSKOSTNADER			
Klientutlegg		6 040	15 184
Lønnskostnader	2	276 181	388 866
Ordinære avskrivninger	3	3 858	3 857
Tap på fordringer		80	14 000
Andre driftskostnader	6	153 242	220 697
SUM DRIFTSKOSTNADER		439 401	642 604
DRIFTSRESULTAT		256 310	392 026
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		90	198
Andre finansinntekter		285	413
Rentekostnader		367	165
RESULTAT AV FINANSPOSTER		8	446
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		256 318	392 472
Skattekostnader	5	56 392	86 255
ÅRSOVERSKUDD		199 926	306 217
DISPONERINGER OG OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital		199 926	306 217
SUM DISPONERINGER OG OVERFØRINGER		199 926	306 217

F. A. Isaksen AS & Co



F. A. Isaksen AS & Co

Balanse

	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATRIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	6 851	1 603
SUM IMMATRIELLE EIENDELER		<u>6 851</u>	<u>1 603</u>
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Kontorutstyr	3	3 859	7 717
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		<u>3 859</u>	<u>7 717</u>
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern		400 000	130 000
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		<u>400 000</u>	<u>130 000</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>410 710</u>	<u>139 320</u>
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	1	407 073	630 806
Andre fordringer		3 750	3 187
Opptjente honorarer	1	71 800	55 800
SUM FORDRINGER		<u>482 623</u>	<u>689 793</u>
BETALINGSMIDLER			
Bankinnskudd		61 431	321 349
SUM BETALINGSMIDLER		<u>61 431</u>	<u>321 349</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>544 054</u>	<u>1 011 142</u>
SUM EIENDELER		<u>954 764</u>	<u>1 150 462</u>

F. A. Isaksen AS & Co




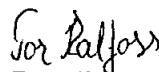
F. A. Isaksen AS & Co

Balance

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	300 000	300 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		28 334	31 208
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		<u>28 334</u>	<u>31 208</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>328 334</u>	<u>331 208</u>
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Lån fra nærstående	6	284 628	292 779
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		<u>284 628</u>	<u>292 779</u>
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	19 428
Betalbar skatt	5	4 440	872
Skyldig merverdiavgift		60 669	100 530
Skyldig skattetrekk og folketrygd		5 692	34 645
Gjeld til konsernselskap	6	260 000	360 000
Annen kortsiktig gjeld		11 000	11 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		<u>341 801</u>	<u>526 475</u>
SUM GJELD		<u>626 429</u>	<u>819 254</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>954 764</u>	<u>1 150 462</u>

Magnor, 08.04.2021
Styret for F. A. Isaksen AS & Co


Finn Arne Isaksen
Styrets leder


Tor Kalfoss
Styremedlem

F. A. Isaksen AS & Co



F. A. Isaksen AS & Co

Noter til årsregnskapet for 2020

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i henhold til reglene i regnskapsloven samt norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk. Særreglene for små foretak er benyttet for alle poster der det foreligger slik valgdgang. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntektsføring

Inntekt resultatføres som hovedregel når tjenesten er opptjent. Inntektsføring av tjenestene foretas når tjenesten er utført. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper. Opptjente, ikke fakturerte honorarer omfatter arbeidede timer og opptjente inntekter ved årsskiftet og er vurdert til salgsverdi

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Øvrige eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer og gjeld knyttet til tjenestekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler eller kortsiktig gjeld. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år klassifiseres uansett som omløpsmidler. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Fordringer er ført opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige leiefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skattekostnaden omfatter summen av periodens betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skattefordel beregnes med 22 % for påfølgende år på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet. Netto utsatt skattefordel blir ikke balanseført.

NOTE 2 - ANSATTE, LØNN OG GODTGJØRELSER M.V.

Lønnskostnader består av:	2020	2019
Lønninger mv	202 000	317 255
Folketrygdavgift	25 236	38 019
Premie pensjonsforsikring	44 945	32 258
Andre personalkostnader	4 000	1 334
Sum lønnskostnader	276 181	388 866
Antall årsverk sysselsatt	0,4	0,5
Ytelser til ledende personer	Daglig leder:	Styret:
Lønn/honorar	190 000	-
Annen godtgjørelse	8 523	-

Godtgjørelser:

Det er utbetalt godtgjørelse til styret med kr 12.000 i 2020.

Obligatorisk tjenstepensjon:

Selskapet har etablert tjenstepensjonsordning.

Revisor:

Honorar til revisor for revisjonstjenester for 2019 var kr. 5.000.



F. A. Isaksen AS & Co

Noter til årsregnskapet for 2020

NOTE 3 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Kontorutstyr		
Anskaffelseskost 01.01.2020	11 574		
Tilgang 2020	-		
Anskaffelseskost 31.12.2020	11 574		
Akk. avskrivninger 01.01.2020	3 857		
Avskrivninger 2020	3 858		
Akk. avskrivninger 31.12.2020	7 715		
Balanseført verdi 31.12.2020	3 859		
Avskrivningssats	33 %		

NOTE 4 - AKSJER OG AKSJONÆRINFORMASJON

Selskapets aksjonærer:	Antall:	Eierandel:	Tillitsverv/rolle i selskapet:
Møllegården AS	1500	100 % *)	
Sum	1500	100 %	

Pålydende pr aksje er kr. 200.

*) Eierselskapet Møllegården AS kontrolleres av styrets leder Finn Arne Isaksen

NOTE 5 - SKATTER

	2020	2019	
Årets skattegrunnlag:			
Ordinært resultat før skattekostnad	256 318	392 472	
Endring midlertidige forskjeller	23 858	3 857	
Andre forskjeller	6	-401	
Årets skattegrunnlag	280 182	395 928	
Anvendt fremførbar innskudd	-	31 964	
Grunnlag	280 182	363 964	
Avgitt konsernbidrag	-260 000	-360 000	
Grunnlag selskapets betalbare skatt	20 182	3 964	
Beregnet betalbar skatt 22 %/22 %	4 440	872	
Årets skattekostnad består av:			
Betalbar skatt	4 440	872	
Skatt på avgitt konsernbidrag	57 200	79 200	
Endring utsatt skatt	-5 248	6 183	
Netto skattekostnad	56 392	86 255	
Utsatt skatt:	31.12.2020	31.12.2019,	Endring:
Midlertidige forskjeller:			
Anleggsmidler	3 858	7 717	-3 859
Omløpsmidler	-35 000	-15 000	-20 000
Fremførbart ligningsmessig underskudd	-	-	-
Netto grunnlag utsatt skatt	-31 142	-7 283	23 859
Utsatt skattefordel, 22 %/22 %	-6 851	-1 602	5 249



F. A. Isaksen AS & Co

Noter til årsregnskapet for 2020

NOTE 6 - TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER

Selskapet leier kontorlokaler av styreleder og indirekte eier Finn Arne Isaksen. Årlig leie utgjorde kr. 35.940.
Selskapet har tatt opp et lån fra styrets leder på kr. 284.628. Det er ikke avtalt noen fast avdragsplan.
Det er ikke belastet renter for 2020.
Selskapet har avgitt konsernbidrag til morselskapet med kr. 260.000.

* * * * *



LARS HARALD BRINCHMANN
STATSAUTORISERT REVISOR / SIVILØKONOM BI
Org.nr. 862 424 212 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i

F.A. Isaksen AS & Co

Oslo, 9. april 2021

13034 12096

Uavhengig revisors beretning – Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2020

Konklusjon

Jeg har revidert F.A. Isaksen AS & Co' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 199.926. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min 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 rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som de finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

DnB Nor 7076.13.55234	Telefon 22 49 26 71	Mobil 95 24 99 05
DnB Nor 0532 0871 1893	Fax 22 49 29 30	Datafax 22 13 86 08
Kontoradresse: Lillevannsveien 61 B, 0788 Oslo	Postboks 54 – Holmenkollen, 0712 Oslo	
E-mail: larsharald.brinchmann@gmail.com	www.larsharald-brinchmann.no Side 1 av 3	

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

Mitt 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 min 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver jeg er profesjonelt skjønnet og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen.

I tillegg:

- identifiserer og anslår jeg risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Jeg utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider jeg meg en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- -evaluerer jeg om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av Ledelsen er rimelige.
- konkluderer jeg på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom jeg konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at jeg i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at jeg modifierer min konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Mine konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil dato for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer jeg den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.



Jeg kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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, 9. april 2021

Lars Harald Brinchmann

Statsautorisert revisor