



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 415 309  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FAKTO AS  
Forretningsadresse: Haugåsstubben 7  
4016 STAVANGER

### 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: Frode Kleppe  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2020

### 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, 09.03.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		628 931	408 777
Annen driftsinntekt		24 000	37 212
<b>Sum inntekter</b>		<b>652 931</b>	<b>445 989</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		435 294	254 291
Lønnskostnad	1	68 264	
Avskrivning av driftsmidler	2	23 400	12 588
Annen driftskostnad		171 323	157 179
<b>Sum kostnader</b>		<b>698 281</b>	<b>424 057</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-45 350</b>	<b>21 932</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		21	17
Annen finansinntekt		72	7
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>93</b>	<b>24</b>
Annen rentekostnad		3	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>90</b>	<b>24</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-45 260</b>	<b>21 956</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-45 260</b>	<b>21 956</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-45 260</b>	<b>21 956</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-45 260</b>	<b>21 955</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-45 260</b>	<b>21 955</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Udekket tap		-45 260	21 956
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-45 260</b>	<b>21 956</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	72 212	95 612
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>72 212</b>	<b>95 612</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			15 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>15 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>72 212</b>	<b>110 612</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>290 711</b>	<b>268 500</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		13 001	614
Andre kortsiktige fordringer		21 834	38 762
<b>Sum fordringer</b>		<b>34 835</b>	<b>39 376</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		50 536	73 886
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>50 536</b>	<b>73 886</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>376 082</b>	<b>381 761</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>448 294</b>	<b>492 374</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		200 000	200 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs		84 421	84 421
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>284 421</b>	<b>284 421</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		140 195	107 205
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-140 195</b>	<b>-107 205</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>144 226</b>	<b>177 216</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		243 000	243 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>243 000</b>	<b>243 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>243 000</b>	<b>243 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		31 809	71 718
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		20 857	
Annen kortsiktig gjeld		8 403	440
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>61 068</b>	<b>72 158</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>304 068</b>	<b>315 158</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>448 294</b>	<b>492 374</b>



# Årsregnskap 2019 Fakto AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 996 415 309



**Resultatregnskap  
Fakto AS**

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Salgsinntekt		628 931	408 777
Annen driftsinntekt		24 000	37 212
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>652 931</b>	<b>445 989</b>
Varekostnad		435 294	254 291
Lønnskostnad	1	68 264	0
Avskrivning av driftsmidler	2	23 400	12 588
Annen driftskostnad		171 323	157 179
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>698 281</b>	<b>424 057</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-45 350</b>	<b>21 932</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		21	17
Annen finansinntekt		72	7
Annen rentekostnad		3	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>90</b>	<b>24</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-45 260</b>	<b>21 956</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-45 260</b>	<b>21 956</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-45 260</b>	<b>21 956</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	21 956
Overført til udekket tap		45 260	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-45 260</b>	<b>21 956</b>




## Balanse Fakto AS

Eiendeler	Note	2019	2018
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	72 212	95 612
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>72 212</b>	<b>95 612</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap		0	15 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>15 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>72 212</b>	<b>110 612</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		290 711	268 500
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		13 001	614
Andre kortsiktige fordringer		21 834	38 762
<b>Sum fordringer</b>		<b>34 835</b>	<b>39 376</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		50 536	73 886
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>376 082</b>	<b>381 761</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>448 294</b>	<b>492 374</b>

Balanse  
Fakto AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		200 000	200 000
Overkurs		84 421	84 421
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>284 421</b>	<b>284 421</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-140 195	-107 205
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-140 195</b>	<b>-107 205</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>144 226</b>	<b>177 216</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		243 000	243 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>243 000</b>	<b>243 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		31 809	71 718
Skyldig offentlige avgifter		20 857	0
Annen kortsiktig gjeld		8 403	440
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>61 068</b>	<b>72 158</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>304 068</b>	<b>315 158</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>448 294</b>	<b>492 374</b>

Stavanger, 05.06.2020  
Styret i Fakto AS  
Frode Kleppe  
styreleder/daglig leder  
Bente Alise Well Kleppe  
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 reverseres 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. 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.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### 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 ytelser, godtgjørelser til daglig leder

Lønnskostnader	2019
Lønninger	58 865
Arbeidsgiveravgift	8 317
Andre ytelser	1 083
<b>Sum</b>	<b>68 264</b>

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	51 500
Annen godtgjørelse	120
<b>Sum</b>	<b>51 620</b>

## Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	117 300	117 300
= <b>Anskaffelseskost 31.12.19</b>	<b>117 300</b>	<b>117 300</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	45 088	45 088
= <b>Bokført verdi 31.12.19</b>	<b>72 212</b>	<b>72 212</b>
Årets ordinære avskrivninger	23 400	23 400
Økonomisk levetid	5 år	



## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
<b>Skattepliktig inntekt:</b>		
<b>Ordinært resultat før skatt</b>	<b>-45 260</b>	<b>21 956</b>
Permanente forskjeller	3	0
Endring i midlertidige forskjeller	6 555	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-13 404
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-38 702</b>	<b>8 552</b>

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

	2019	2018	Endring
Værite driftsmidler	4 564	11 052	6 488
Fordringer	0	67	67
<b>Sum</b>	<b>4 564</b>	<b>11 119</b>	<b>6 555</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-167 379	-128 677	38 702
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	162 815	117 558	-45 257
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Fakto AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	20 000	10,00	200 000
<b>Sum</b>		<b>20 000</b>	<b>200 000</b>

### Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Aff AS	10 000	50	50
Bente Alise Woll Kleppe	5 000	25	25
Frode Kleppe	5 000	25	25
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>20 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Bente Alise Woll Kleppe	styremedlem	5 000
Frode Kleppe	styreleder/daglig leder	5 000



## Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	200 000	84 421	-107 205	177 216
Fusjon			12 270	12 270
<b>Pr 01.01.2019</b>	<b>200 000</b>	<b>84 421</b>	<b>-94 935</b>	<b>189 486</b>
Årets resultat			-45 260	-45 260
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>200 000</b>	<b>84 421</b>	<b>-140 195</b>	<b>144 226</b>

Det er i regnskapsåret gjennomført en vederlagsfri mordatterfusjon jf. aksjeloven §13-23, registrert i foretaksregisteret 29.08.2019. Datterselskapet Sportstrykk AS (org.nr. 918 906 517) er innfusjonert i morselskap Fakto AS (org.nr. 996 415 309), der eiendeler, rettigheter og forpliktelese i Sportstrykk AS overføres med skattemessig og regnskapsmessig kontinuitet til Fakto AS.

Differansen mellom morselskapet sin balanseførte verdi av aksjer i datterselskapet og datterselskapet sin netto regnskapsførte verdi i selskapsregnskapet føres mot annen egenkapital i det fusjonerte morselskapet (selskapskontinuitet).

Formålet med fusjonen er i korte trekk å forenkle selskapsstrukturen i konsernet. Overdragende selskap er et heleid datterselskap av overtakende selskap og styret anser det hensiktsmessig at datterselskapet fusjoneres inn i morselskapet.