



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 550 006
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FAKTOTUM AS
Forretningsadresse:	Vålerveien 49 1597 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Bjørn R. Klock
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 03.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		746 309	607 804
Sum inntekter		746 309	607 804
Kostnader			
Lønnskostnad	1	19 868	58 130
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		53 000	53 000
Annen driftskostnad	1	372 221	369 905
Sum kostnader		445 089	481 035
Driftsresultat		301 220	126 769
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		121	125
Sum finansinntekter		121	125
Annen rentekostnad		137 903	139 966
Sum finanskostnader		137 903	139 966
Netto finans		-137 782	-139 841
Ordinært resultat før skattekostnad		163 438	-13 072
Skattekostnad på ordinært resultat	3	31 225	-11 399
Ordinært resultat etter skattekostnad		132 213	-1 673
Årsresultat	5	132 213	-1 673
Årsresultat etter minoritetsinteresser		132 213	-1 673
Totalresultat		132 213	-1 673
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		132 213	-1 673
Sum overføringer og disponeringer		132 213	-1 673



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 8	4 232 475	4 285 475
Sum varige driftsmidler		4 232 475	4 285 475
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	608 000	508 000
Lån til foretak i samme konsern	7	6 330 806	6 953 154
Investeringer i aksjer og andeler	2	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		6 938 807	7 461 155
Sum anleggsmidler		11 171 282	11 746 630
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		64 402	66 000
Andre fordringer		4 630	
Sum fordringer		69 031	66 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	129 553	114 588
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		129 553	114 588
Sum omløpsmidler		198 584	180 588
SUM EIENDELER		11 369 866	11 927 218

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	115 000	115 000
Sum innskutt egenkapital		115 000	115 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 10	3 089 133	2 956 920
Sum opptjent egenkapital		3 089 133	2 956 920
Sum egenkapital	5	3 204 133	3 071 920
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	184 039	195 093
Sum avsetninger for forpliktelser		184 039	195 093
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 209 377	3 209 377
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	4 538 725	5 284 782
Sum annen langsiktig gjeld		7 748 102	8 494 159
Sum langsiktig gjeld		7 932 141	8 689 252
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		123 026	113 147
Betalbar skatt	3	42 279	2 706
Skyldige offentlige avgifter	9	61 485	26 775
Annen kortsiktig gjeld		6 801	23 418
Sum kortsiktig gjeld		233 592	166 047
Sum gjeld		8 165 733	8 855 299
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 369 866	11 927 218



Årsregnskap

2017

Faktotum AS

Org.nr.:979 550 006



Resultatregnskap

Faktotum AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Leieinntekter		566 491	519 260
Refusjon kostnader		179 818	88 544
Sum driftsinntekter		746 309	607 804
Lønnskostnad	1	19 868	58 130
Avskrivning på driftsmidler		53 000	53 000
Annen driftskostnad	1	372 221	369 905
Sum driftskostnader		445 089	481 035
Driftsresultat		301 220	126 769
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		121	125
Rentekostnad		137 903	139 966
Resultat av finansposter		-137 782	-139 841
Ordinært resultat før skattekostnad		163 438	-13 072
Skattekostnad på ordinært resultat	3	31 225	-11 399
Ordinært resultat		132 213	-1 673
Årsresultat	5	132 213	-1 673
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		132 213	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 673
Sum overføringer		132 213	-1 673



Balanse

Faktotum AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 8	4 232 475	4 285 475
Sum varige driftsmidler		4 232 475	4 285 475
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	608 000	508 000
Lån til foretak i samme konsern	7	6 330 806	6 953 154
Investeringer i aksjer og andeler	2	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		6 938 807	7 461 155
Sum anleggsmidler		11 171 282	11 746 630
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		64 402	66 000
Andre kortsiktige fordringer		4 630	0
Lån til konsernselskap		0	0
Sum fordringer		69 031	66 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	129 553	114 588
Sum omløpsmidler		198 584	180 588
Sum eiendeler		11 369 866	11 927 218



Balanse

Faktotum AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (115 000 á 1)	4, 5	115 000	115 000
Sum innskutt egenkapital		115 000	115 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 10	3 089 133	2 956 920
Sum opptjent egenkapital		3 089 133	2 956 920
Sum egenkapital	5	3 204 133	3 071 920
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	184 039	195 093
Sum avsetning for forpliktelser		184 039	195 093
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 209 377	3 209 377
Gjeld til konsernselskap	7	660 528	651 778
Gjeld til aksjonær	8	3 878 197	4 633 003
Sum annen langsiktig gjeld		7 748 102	8 494 159
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		123 026	113 147
Betalbar skatt	3	42 279	2 706
Skyldige offentlige avgifter	9	61 485	26 775
Annen kortsiktig gjeld		6 801	23 418
Sum kortsiktig gjeld		233 592	166 047
Sum gjeld		8 165 733	8 855 299
Sum gjeld og egenkapital		11 369 866	11 927 218

Moss, 15.06.2018
Styret i Faktotum AS

Bjørn R. Klock
Styremedlem

Anja Klock
Styrets leder

Helge R. Klock
Styremedlem

Janne Klock
Styremedlem/daglig leder



Faktotum as

Noter for året 2017

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

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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 23%/24% 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 utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Faktotum as

Noter for året 2017

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	16 813	50 440
Arbeidsgiveravgift	2 371	7 113
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	684	576
Sum	19 868	58 130

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	16 813	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Selskapet er ikke pliktig til å tegne OTP

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 37 791

Note 2 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelses- kost	Balansført verdi	Markes- verdi
ANLEGGSMIDLER				
Fresco Norway as	6 %	2 076 617		1 Ukjent
Mobi as	100 %	150 000	150 000	Ukjent
Fehuset as	100 %	200 000	200 000	Ukjent
Conta Eiendom as	100 %	158 000	158 000	Ukjent
Vålerveien 49 as	100 %	100 000	100 000	Ukjent
Sum		2 684 617	608 001	



Faktotum as

Noter for året 2017

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	42 279	2 707
Endring i utsatt skatt	-11 054	-14 106
Skattekostnad ordinært resultat	31 225	-11 399
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	163 438	-13 072
Permanente forskjeller	6	-14
Endring i midlertidige forskjeller	12 720	23 909
Skattepliktig inntekt	176 164	10 822
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	42 279	2 706
Sum betalbar skatt i balansen	42 279	2 706

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	527 249	471 739	-55 510
Gevinst – og tapskonto	272 920	341 150	68 230
Sum	800 169	812 889	12 720
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	184 039	195 093	11 054

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Faktotum AS pr. 31.12 består av:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	115 000	1,00	115 000
Sum	115 000		115 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
Helge R. Klock	38 333	33,3	33,3
Anja Klock	38 332	33,3	33,3
Janne Klock	38 332	33,3	33,3
Sum >1% eierandel	114 997	100,0	100,0
Sum øvrige	3	0	0
Totalt antall aksjer	115 000	100,0	100,0



Faktotum as

Noter for året 2017

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

Navn	Verv	Ordinære
Bjørn R. Klock	Styremedlem	3
Helge R. Klock	Styremedlem	38 333
Anja Klock	Styrets leder	38 332
Janne Klock	Styremedlem/daglig leder	38 332

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	115 000	0	0	2 956 920	3 071 920
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2017	115 000	0	0	2 956 920	3 071 920
Pr. 01.01.2017	115 000	0	0	2 956 920	3 071 920
Årets resultat				132 213	132 213
Pr 31.12.2017	115 000	0	0	3 089 133	3 204 133

Note 6 Anleggsmidler

	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	4 806 475	4 806 475
= Anskaffelseskost 31.12.17	4 806 475	4 806 475
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	574 000	574 000
= Bokført verdi 31.12.17	4 232 475	4 232 475
Årets ordinære avskrivninger	53 000	53 000
Økonomisk levetid	50 år	

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer	Andre fordringer
Foretak i samme konsern		6 330 806
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		
Konsembidrag (årets)		0
Sum		6 330 806



Faktotum as

Noter for året 2017

	Øvrig langsiktig gjeld	Leverandørgjeld
Foretak i samme konsern	660 528	
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		
Sum	651 778	

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	
Obligasjonslån	
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 209 377
Sum	3 209 377
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 232 475

Note 9 Skattetrekk og bundne midler.
Innstående på skattetrekkkonto pr 31/12 utgjorde kr 1
Skyldig skattetrekk pr 31/12 utgjorde kr 0.

Note 10 Fortsatt drift

Resultatet for 2017 viser et overskudd på kr. 132 213 etter skatt, mot kr. -1 673 i 2016. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



BDO AS
Halløkkå 4
Postboks 5
1501 Moss

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Faktotum AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Faktotum AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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 (ledelsen) 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 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår 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 vi oss 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 vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi 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 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.

Moss, 25. juni 2018

BDO AS

Knut Evensen
Registrert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 Faktotum AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.