



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 462 406
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTA REVISJON AS
Forretningsadresse: Solheimsgaten 15
5058 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Therese Vikenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 30.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 338 339	14 620 308
Sum inntekter		14 338 339	14 620 308
Kostnader			
Lønnskostnad	2	9 101 041	8 347 941
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	95 670	57 753
Annen driftskostnad	2	2 267 467	2 007 045
Sum kostnader		11 464 177	10 412 738
Driftsresultat		2 874 162	4 207 569
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 029	2 156
Annen finansinntekt		4 455	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		1 010	1 724
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		8 474	432
Ordinært resultat før skattekostnad		2 882 636	4 208 001
Skattekostnad på ordinært resultat	4	634 395	925 451
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	1	2 248 241	3 282 550
Totalresultat		2 248 241	3 282 550
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			3 300 000
Konsernbidrag		2 136 605	
Overføringer til/fra annen egenkapital		111 636	-17 450
Sum overføringer og disponeringer		2 248 241	3 282 550



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	27 000	59 000
Sum immaterielle eiendeler		27 000	59 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,5	112 000	167 000
Sum varige driftsmidler		112 000	167 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		150 405	
Sum finansielle anleggsmidler		150 405	0
Sum anleggsmidler		289 405	226 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 782 406	2 055 852
Andre fordringer		2 652 991	2 672 712
Sum fordringer		4 435 396	4 728 563
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 477 856	2 419 760
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 477 856	2 419 760
Sum omløpsmidler		5 913 253	7 148 323
SUM EIENDELER		6 202 658	7 374 323



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 173 302	1 061 666
Sum opptjent egenkapital		1 173 302	1 061 666
Sum egenkapital		1 273 302	1 161 666
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		150 405	
Sum avsetninger for forpliktelser		150 405	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		176 873	150 720
Betalbar skatt	4		897 452
Skyldige offentlige avgifter		1 077 926	1 105 157
Utbytte			3 300 000
Kortsiktig konserngjeld		2 739 000	
Annen kortsiktig gjeld		785 152	759 328
Sum kortsiktig gjeld		4 778 951	6 212 657
Sum gjeld	5	4 929 356	6 212 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 202 658	7 374 323



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 665003

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 462 406
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTA REVISJON AS
Forretningsadresse: Solheimsgaten 15
5058 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Therese Vikenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 10.08.2023



Organisasjonsnr: 986 462 406
FAKTA REVISJON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 338 339	14 620 308
Sum inntekter		14 338 339	14 620 308
Kostnader			
Lønnskostnad	2	9 101 041	8 347 941
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	95 670	57 753
Annen driftskostnad	2	2 267 467	2 007 045
Sum kostnader		11 464 177	10 412 738
Driftsresultat		2 874 162	4 207 569
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 029	2 156
Annen finansinntekt		4 455	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		1 010	1 724
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		8 474	432
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	634 395	925 451
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	1	2 248 241	3 282 550
Totalresultat		2 248 241	3 282 550
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			3 300 000
Konsernbidrag		2 136 605	
Overføringer til/fra annen egenkapital		111 636	-17 450
Sum overføringer og disponeringer		2 248 241	3 282 550



Organisasjonsnr: 986 462 406
FAKTA REVISJON AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	27 000	59 000
Sum immaterielle eiendeler		27 000	59 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,5	112 000	167 000
Sum varige driftsmidler		112 000	167 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		150 405	
Sum finansielle anleggsmidler		150 405	0
Sum anleggsmidler		289 405	226 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 782 406	2 055 852
Andre fordringer		2 652 991	2 672 712
Sum fordringer		4 435 396	4 728 563
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 477 856	2 419 760
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 477 856	2 419 760
Sum omløpsmidler		5 913 253	7 148 323
SUM EIENDELER		6 202 658	7 374 323

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000



Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 173 302	1 061 666
Sum opptjent egenkapital		1 173 302	1 061 666
Sum egenkapital		1 273 302	1 161 666
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		150 405	
Sum avsetninger for forpliktelser		150 405	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		176 873	150 720
Betalbar skatt	4		897 452
Skyldige offentlige avgifter		1 077 926	1 105 157
Utbytte			3 300 000
Kortsiktig konserngjeld		2 739 000	
Annen kortsiktig gjeld		785 152	759 328
Sum kortsiktig gjeld		4 778 951	6 212 657
Sum gjeld	5	4 929 356	6 212 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 202 658	7 374 323



Organisasjonsnr: 986 462 406
FAKTA REVISJON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 klassifiseringen 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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

10.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7148067.00	6843233.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1062083.00	1049297.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	307994.00	134285.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	582898.00	321126.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9101042.00	8347941.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsrapport 2022

Fakta Revisjon AS

Solheimsgaten 15
5058 BERGEN

Organisasjonsnummer: 986462406





Fakta Revisjon AS

	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNEKTER			
Salgsinntekter		14 338 339	14 620 308
SUM DRIFTSINNEKTER		14 338 339	14 620 308
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnader	2	9 101 041	8 347 941
Avskrivning varige driftsmidler	3	95 670	57 753
Annen driftskostnad	2	2 267 467	2 007 045
SUM DRIFTSKOSTNADER		11 464 177	10 412 738
DRIFTSRESULTAT		2 874 162	4 207 569
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		5 029	2 156
Annen finansinntekt		4 455	0
Rentekostnader		1 010	1 724
RESULTAT AV FINANSPOSTER		8 474	432
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		2 882 636	4 208 001
Skattekostnad	4	634 395	925 451
Årsresultat	1	2 248 241	3 282 550
OVERFØRINGER			
Overført annen egenkapital		111 636	0
Avsatt til konsernbidrag		2 136 605	0
Overført fra annen egenkapital		0	-17 450
Avsatt til utbytte		0	3 300 000
SUM OVERFØRINGER		2 248 241	3 282 550



Fakta Revisjon AS

	Note	2022	2021
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	<u>27 000</u>	<u>59 000</u>
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		<u>27 000</u>	<u>59 000</u>
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3,5	<u>112 000</u>	<u>167 000</u>
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		<u>112 000</u>	<u>167 000</u>
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Pensjonsmidler		<u>150 405</u>	<u>0</u>
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		<u>150 405</u>	<u>0</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>289 405</u>	<u>226 000</u>
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	1 146 111	1 561 705
Utført ikke fakturert produksjon		636 295	494 147
Andre fordringer		352 991	272 712
Fordring mot konsernselskaper		<u>2 300 000</u>	<u>2 400 000</u>
SUM FORDRINGER		<u>4 435 396</u>	<u>4 728 563</u>
Bankinnskudd og lignende	6	<u>1 477 856</u>	<u>2 419 760</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>5 913 253</u>	<u>7 148 323</u>
SUM EIENDELER		<u>6 202 658</u>	<u>7 374 323</u>

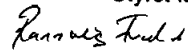



Fakta Revisjon AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	<u>1 173 302</u>	<u>1 061 666</u>
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		<u>1 173 302</u>	<u>1 061 666</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>1 273 302</u>	<u>1 161 666</u>
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Pensjonsforpliktelsler		<u>150 405</u>	<u>0</u>
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		<u>150 405</u>	<u>0</u>
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		176 873	150 347
Leverandørgjeld konsernselskap		0	373
Betalbar skatt	4	0	897 452
Skyldige offentlige avgifter		1 077 926	1 105 157
Avsatt konsernbidrag		2 739 000	0
Avsatt utbytte		0	3 300 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>785 152</u>	<u>759 328</u>
SUM KORTSIKTIG GJELD		<u>4 778 951</u>	<u>6 212 657</u>
SUM GJELD	5	<u>4 929 356</u>	<u>6 212 657</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>6 202 658</u>	<u>7 374 323</u>

Bergen, 9/5-23

Styret for Fakta Revisjon AS


Rannveig Furelid
Styrets leder


Bjørn Egil Moldestad
Styremedlem


Jan Ringheim
Styremedlem


Therese Vikernes Bakke
Styremedlem



Fakta Revisjon AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

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.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

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.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar 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 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall ansatte m.v.

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2022	2021
Lønn og feriepenger	7 148 066	6 843 194
Arbeidsgiveravgift	1 062 083	1 049 296
Pensjonskostnader	458 399	134 285
Kurs utgifter	203 708	159 188
Totale andre ytelser	228 785	161 978
Sum lønnskostnader	9 101 040	8 347 940

Antall utførte årsverk er 10 og selskapet har opprettet OTP ordning for alle sine ansatte.



Fakta Revisjon AS

Noter 2022

Note 3 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Driftsløst
Anskaffelseskost pr. 01.01	859 225
Tilgang (+)	40 670
Avgang (-)	-
Anskaffelseskost pr. 31.12	899 895
Akkumulerte avskrivninger 1.1	692 225
Årets lineære avskrivninger	95 670
Bokført verdi pr. 31.12	112 000
Avskrivningsplan	3-5 år

Note 4 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2022	2021
Resultat før skattekostnad	2 882 636	4 208 001
Permanente forskjeller	1 710	187
Avgitt konsernbidrag (m. skatteeffekt)	(2 738 159)	-
Endring i midlertidige forskjeller	(146 187)	(128 862)
Årets skattegrunnlag	-	4 079 326
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	897 452

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2022	2021
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	(113 575)	(101 414)
Pensjonsmidler	150 405	-
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	(157 125)	(165 068)
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(120 295)	(266 482)
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(27 000)	(59 000)

Spesifikasjon av skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt	-	897 452
Skatt konsernbidrag	602 395	-
Endring utsatt skatt	32 000	28 000
Skattekostnad	634 394	925 451

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

Note 5 – Pantesikret gjeld og garantier m.v.

Selskapets kundefordringer og driftstilbehør er pantsatt til fordel for husleiegaranti. Totalt pantesikret garanti er NOK 850 000.

Fakta Revisjon AS er felles registrert knyttet til merverdiavgift og er derved solidaransvarlig for at eventuell skyldig merverdiavgift i konsernet, Fakta AS blir betalt.



Fakta Revisjon AS

Noter 2022

Selskapets kundefordringer er pantsatt til fordel for lån i Fakta AS. Totalt pantelikret garanti er NOK 5.000.000

Note 6 – Bundne midlers

Bundne skattetreks midler utgjør NOK 292.565 per 31.12.2022

Note 7 – Egenkapital, antall aksjer og aksjeeiere

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	100 000	1 061 666	1 161 666
Resultat	-	2 248 241	2 248 241
Avgitt konsernbidrag	-	-2 136 605	-2 136 605
Egenkapital 31.12	100 000	1 173 302	1 273 302

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer à NOK 1 000 totalt NOK 100 000,-. Fakta AS eier 100 % av selskapets aksjer.



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Fakta Revisjon AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Fakta Revisjon AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 248 241. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styreleder) er ansvarlig 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 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 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.



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

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

Bergen, 09.05.2023
Forum Revisjon AS

Rolf Martin Christensen
statsautorisert revisor