



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 042 632
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTUM INVEST AS
Forretningsadresse: Blåveisstien 2
2007 KJELLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Revisorgruppen Oslo AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 000	16 500
Sum inntekter		15 000	16 500
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		124 022	50 336
Sum kostnader		124 022	50 336
Driftsresultat		-109 022	-33 836
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4		
Annen renteinntekt		36 552	44 450
Annen finansinntekt	4	151	74 175
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	-592 961	733 239
Sum finansinntekter		-556 258	851 864
Annen rentekostnad		15	
Sum finanskostnader		15	
Netto finans		-556 273	851 864
Ordinært resultat før skattekostnad		-665 295	818 028
Skattekostnad på ordinært resultat	5		5 932
Ordinært resultat etter skattekostnad		-665 295	812 096
Årsresultat		-665 295	812 096
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-665 295	812 096
Totalresultat		-665 295	812 096



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		320 000	480 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-985 295	332 096
Sum overføringer og disponeringer		-665 295	812 096



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	221 090	221 090
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3		
Sum varige driftsmidler		221 090	221 090
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		
Sum anleggsmidler		221 090	221 090
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4, 2	32 673	81 985
Sum fordringer		32 673	81 985
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	7 712 636	8 298 858
Andre finansielle instrumenter	4	428 100	401 800
Sum investeringer		8 140 736	8 700 658
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	427 109	965 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		427 109	965 102
Sum omløpsmidler		8 600 518	9 747 745
SUM EIENDELER		8 821 608	9 968 835



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	3 200 000	3 200 000
Sum innskutt egenkapital		3 200 000	3 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 288 409	6 273 704
Sum opptjent egenkapital		5 288 409	6 273 704
Sum egenkapital		8 488 409	9 473 704
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		5 932
Annen kortsiktig gjeld	4, 8	333 199	489 199
Sum kortsiktig gjeld		333 199	495 131
Sum gjeld		333 199	495 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 821 608	9 968 835



Faktum Invest AS

Årsregnskap

2018



Faktum Invest AS

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.	Note	2018	2017
Driftsinntekt og driftskostnad			
Salgsinntekt		15 000	16 500
Sum driftsinntekt		15 000	16 500
Annen driftskostnad		-124 022	-50 336
Sum driftskostnad		-124 022	-50 336
Driftsresultat		-109 022	-33 836
Finansinntekt og finanskostnad			
Annen renteinntekt		36 552	44 450
Annen Finansinntekt		151	0
Netto gevinst / tap verdipapirer		0	74 175
Netto verdiendring andre finansielle omløpsmidler	4	-592 961	733 239
Annen rentekostnad		-15	0
Finansresultat		-556 273	851 864
Ordinært resultat før skattekostnad		-665 295	818 028
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	-5 932
Årsresultat		-665 295	812 096
Opplysninger om:			
Foreslått utbytte		320 000	480 000
Til/fra annen egenkapital		-985 295	332 096
Sum		-665 295	812 096



Faktum Invest AS

BALANSE PR 31.12.	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	221 090	221 090
Sum varige driftsmidler		221 090	221 090
Sum anleggsmidler		221 090	221 090
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	2	32 673	81 985
Sum fordringer		32 673	81 985
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	7 712 636	8 298 858
Andre finansielle instrumenter	4	428 100	401 800
Sum investeringer		8 140 736	8 700 658
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	427 109	965 102
Sum omløpsmidler		8 600 518	9 747 745
SUM EIENDELER		8 821 608	9 968 835



Faktum Invest AS

BALANSE PR 31.12.

Note 2018 2017

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

7,8	3 200 000	3 200 000
	3 200 000	3 200 000

Innskutt egenkapital

Sum innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 600 aksjer à 2 000)

Opplyst egenkapital

Amnen egenkapital

Sum opplyst egenkapital

8	5 288 409	6 273 704
	5 288 409	6 273 704

Sum egenkapital

Gjeld

Kjøreliggende gjeld

Betalbar skatt

Ulydte

Amnen kjøreliggende gjeld

Sum kjøreliggende gjeld

Sum gjeld

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

5	0	5 932
8	320 000	480 000
	13 199	9 199
	333 199	495 131
	333 199	495 131
	333 199	495 131
	8 821 608	9 968 835

Kjeller, 27.05.2019

Syremedlem

Petter Skuseth

Petter Skuseth

Syreformann

Arne S. Skuseth

Arne S. Skuseth

Syremedlem/daglig leder

Martin Skuseth

Martin Skuseth



Faktum Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Side 1

Note 1: Regnskapsprinsipper

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

- FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler
- Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til markedsverdi.
- Leieinntekter resultatføres når de er opptjent

Note 2: Lønn, ansatte, ytelser til ledende personer m.v.

Selskapet har en kortsiktig fordring på daglig leder. Fordring på daglig leder er kr 32 673 per 31.12.2018. Det er belastet renter i 2018 med kr 688.

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 24 000 inkl.mva og gjelder lovbestemt revisjon samt teknisk bistand med årsregnskap og ligningsoppgaver.

Note 3: Varige driftsmidler

	Fritids- eiendom	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	221 090	221 090
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	221 090	221 090
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	0
Balanseført verdi 31.12.	221 090	221 090

Årets avskrivninger —

Note 4: Finansielle instrumenter

Langsiktige og/eller strategiske investeringer klassifiseres som anleggsmidler. For finansielle omløpsmidler skilles det mellom markedsbaserte finansielle instrumenter som vurderes til markedsverdi og andre finansielle instrumenter som vurderes etter laveste verdis prinsipp (altså laveste av kostpris og virkelig verdi).

Løpende inntekter fra investeringene, utbytte etc, vises som egen post.



Faktum Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Side 2

Note 5: Skattekostnad

Skattekostnaden består av:	2018	2017	
Betalbar skatt	0	5 932	
Endring utsatt skatt / skattefordel	0	0	
Sum	0	5 932	
Utsatt skatt:	31.12.18	31.12.17	Endring
Netto grunnlag (midlertidige forskjeller)	96 052	6 540	89 511
22% / 23% utsatt skatt (+) / skattefordel (+)	21 131	1 504	19 627

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

Utsatt skatt beregnes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige balanseverdier og underskudd til fremføring. I oppstillingen brukes negativt fortegn ved netto skatte økende midlertidige forskjeller. Det vil si forskjeller som øker fremtidig skatbar inntekt og dermed gir grunnlag for en utsatt skatteforpliktelse.

Utsatt skattefordel er iht god regnskapsskikk for små virksomheter ikke innarbeidet i regnskapet.

Note 6: Bundne midler

I posten inngår bundet innskudd på skattetrekkkonto med kr 641.

Note 7: Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjeeiere:	Antall	Eierandel	Verv
Arne Skuseth	450	28,13 %	Styrets formann
Astrid Skuseth	400	25,00 %	
Sinsen AS v/Martin Skuseth	250	15,63 %	
Petter Skuseth	400	25,00 %	Styremedlem
Arne Skorge	100	6,25 %	
Sum	1 600	100,00 %	

Martin Skuseth er selskapets daglig leder og styremedlem

Note 8: Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1.1.	3 200 000	6 273 704	9 473 704
Årets resultat		-665 295	-665 295
Foreslått utbytte		-320 000	-320 000
Egenkapital 31.12.	3 200 000	5 288 409	8 488 409



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Til Generalforsamlingen i Faktum Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Faktum Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 665 295. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 2018, 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 (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.

Styret 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 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 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.

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



Revisorgruppen

Revisorgruppen Oslo AS
Oscars gate 30
Postboks 7154 Majorstuen
N-0307 Oslo

Tlf.: +47 23 20 49 00
Fax: +47 23 20 49 01

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018
Faktum Invest AS

Side 2

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.

Oslo, 27. mai 2019

Revisorgruppen Oslo AS

Hallvard Holme
Hallvard Holme
statsautorisert revisor