



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 190 680
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTAREGNSKAP AS
Forretningsadresse: Solheimsgaten 15
5058 BERGEN

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: Therese Vikenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2021

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, 08.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 539 488	11 811 947
Sum inntekter		12 539 488	11 811 947
Kostnader			
Lønnskostnad	6	11 282 798	8 463 443
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	2 124	
Annen driftskostnad	6	2 058 649	2 554 288
Sum kostnader		13 343 571	11 017 731
Driftsresultat		-804 083	794 216
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 050	20 301
Annen finansinntekt		4 063	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		26 192	139
Annen finanskostnad		17 512	17 316
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-14 590	2 847
Ordinært resultat før skattekostnad		-818 673	797 063
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-180 074	175 368
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		-638 599	621 695
Totalresultat		-638 599	621 695
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-638 599	621 695
Sum overføringer og disponeringer		-638 599	621 695



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	58 500	47 500
Sum immaterielle eiendeler		58 500	47 500
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		45 000	
Sum varige driftsmidler	8	45 000	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		103 500	47 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		2 623 180	2 694 579
Andre fordringer	7	267 734	
Sum fordringer		2 890 914	2 694 579
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 731 969	196 127
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 731 969	196 127
Sum omløpsmidler		4 622 883	2 890 706
SUM EIENDELER		4 726 383	2 938 206



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	37 371	622 375
Sum opptjent egenkapital		37 371	622 375
Sum egenkapital	2	137 371	722 375
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	2 246 146	924 389
Betalbar skatt	6		199 268
Skyldige offentlige avgifter		1 003 026	282 932
Annen kortsiktig gjeld		1 339 840	809 242
Sum kortsiktig gjeld		4 589 012	2 215 831
Sum gjeld		4 589 012	2 215 831
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 726 383	2 938 206



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 614040

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 190 680
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTAREGNSKAP AS
Forretningsadresse: Solheimsgaten 15
5058 BERGEN

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: Therese Vikenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 16.08.2021



Organisasjonsnr: 995 190 680
FAKTAREGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 539 488	11 811 947
Sum inntekter		12 539 488	11 811 947
Kostnader			
Lønnskostnad	6	11 282 798	8 463 443
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	2 124	
Annen driftskostnad	6	2 058 649	2 554 288
Sum kostnader		13 343 571	11 017 731
Driftsresultat		-804 083	794 216
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 050	20 301
Annen finansinntekt		4 063	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		26 192	139
Annen finanskostnad		17 512	17 316
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-14 590	2 847
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-818 673	797 063
Ordinært resultat etter skattekostnad		-180 074	175 368
Årsresultat		0	0
Årsresultat		-638 599	621 695
Totalresultat		-638 599	621 695
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-638 599	621 695
Sum overføringer og disponeringer		-638 599	621 695



Organisasjonsnr: 995 190 680
FAKTAREGNSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	58 500	47 500
Sum immaterielle eiendeler		58 500	47 500
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		45 000	
Sum varige driftsmidler	8	45 000	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		103 500	47 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		2 623 180	2 694 579
Andre fordringer	7	267 734	
Sum fordringer		2 890 914	2 694 579
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 731 969	196 127
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 731 969	196 127
Sum omløpsmidler		4 622 883	2 890 706
SUM EIENDELER		4 726 383	2 938 206
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	37 371	622 375
Sum opptjent egenkapital		37 371	622 375
Sum egenkapital	2	137 371	722 375
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	2 246 146	924 389
Betalbar skatt	6		199 268
Skyldige offentlige avgifter		1 003 026	282 932
Annen kortsiktig gjeld		1 339 840	809 242
Sum kortsiktig gjeld		4 589 012	2 215 831
Sum gjeld		4 589 012	2 215 831
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 726 383	2 938 206



Organisasjonsnr: 995 190 680
FAKTAREGNSKAP 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 aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1000.00	100.00	100000.00



<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Fakta AS	1000.00	100.00%	Ordinære
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7700797.00	5996860.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	996475.00	870409.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2585526.00	1596174.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11282798.00	8463443.00

Note

3

Ytelser til ledende personer**Note**

3

Ytelser til andre ledende personer**Note**

3

Ytelser til revisjon**Note**

5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

15.00

Note

5

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note



4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i FaktaRegnskap AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert FaktaRegnskap AS sitt årsregnskap som viser et underskudd kr 638 599. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 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 2020, 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.

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 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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

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.

Bergen, 11. juni 2021
Forum Revisjon AS

Rolf Martin Christensen
statsautorisert revisor



Årsrapport 2020

Faktaregnskap AS

Solheimsgaten 15
5058 BERGEN

Organisasjonsnummer: 995190680





Faktaregnskap AS

	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter		12 539 488	11 811 947
SUM DRIFTSINTEKTER		12 539 488	11 811 947
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	6	11 282 798	8 463 443
Avskrivning varige driftsmidler	8	2 124	0
Annen driftskostnad	6	2 058 649	2 554 288
SUM DRIFTSKOSTNADER		13 343 571	11 017 731
DRIFTSRESULTAT		-804 083	794 216
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		25 050	20 301
Annen finansinntekt		4 063	0
Rentekostnader		26 192	139
Annen finanskostnad		17 512	17 316
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-14 590	2 847
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-818 673	797 063
Skattekostnad	5	-180 074	175 368
ÅRSRESULTAT		-638 599	621 695
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital		-585 004	621 695
Overført innskutt annen egenkapital		-53 595	0
SUM OVERFØRINGER		-638 599	621 695



Faktaregnskap AS

	Note	2020	2019
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	58 500	47 500
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		58 500	47 500
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		45 000	0
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	8	45 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		103 500	47 500
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		2 483 180	2 579 579
Utført ikke fakturert produksjon		140 000	115 000
Andre fordringer		45 065	0
Fordring mot konsernselskaper	7	222 669	0
SUM FORDRINGER		2 890 914	2 694 579
Bankinnskudd og lignende	3	1 731 969	196 127
SUM OMLØPSMIDLER		4 622 883	2 890 706
SUM EIENDELER		4 726 383	2 938 206



Faktaregnskap AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	2	37 371	622 375
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		37 371	622 375
SUM EGENKAPITAL	2	137 371	722 375
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		98 488	38 620
Leverandørgjeld konsernselskap	7	2 147 658	885 769
Betalbar skatt	6	0	199 268
Skyldige offentlige avgifter		1 003 026	282 932
Annen kortsiktig gjeld		1 339 840	809 242
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 589 012	2 215 831
SUM GJELD		4 589 012	2 215 831
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 726 383	2 938 206

Bergen,
Styret for Faktaregnskap AS

Rannveig Furelid
Styrets leder

Jan Ringheim
Styremedlem

Therese Vikenes
Styremedlem

Bjørn Egil Moldestad
Styremedlem



FaktaRegnskap AS

Noter 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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.

Nedskrivning av varige driftsmidler, immaterielle eiendeler og goodwill skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer.

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.

Gjeld

Kortsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling innen ett år fra balansedagen og verdsettes til høyeste verdi av opptakskost (anskaffelseskost) og antatt virkelig verdi.

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 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Innskutt annen egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2020	100 000	-	622 375	722 375
Resultat	-	-53 595	-585 004	-638 599
Netto mottatt konsernbidrag	-	53 595	-	53 595
Egenkapital pr. 31.12.2019	100 000	-	37 371	137 371

Selskapets aksjekapital består av 1000 aksjer à NOK 100 totalt NOK 100 000,-. Fakta AS eier 100 % av selskapets aksjer.



FaktaRegnskap AS

Noter 2020

Note 3 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 306.233,- bundne midler til skattetrekk.

Note 4 – Garantier m.v.

FaktaRegnskap AS er fellesregistrert knyttet til merverdiavgift og er derved solidaransvarlig for at eventuell skyldig merverdiavgift i konsernet, Fakta AS, blir betalt.

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

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

Note 5 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2020	2019
Resultat før skattekostnad	(818 673)	797 063
Permanente forskjeller	-	-
Mottatt /Avgitt konsernbidrag m skatteeffekt	768 518	-
Endring i midlertidige forskjeller	50 155	108 700
Årets skattegrunnlag	-	905 763
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	199 268

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2020	2019
Anleggsmidler	(32 717)	(59 100)
Fordringer	(124 643)	(157 000)
Avsetning etter god regnskapsskikk	(108 895)	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(266 255)	(216 100)
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(58 500)	(47 500)

Spesifikasjon av skattekostnad	2 020	2 019
Betalbar skatt	-	199 268
Skatt på konsernbidrag	(169 074)	-
Endring utsatt skatt	(11 000)	(23 900)
Skattekostnad	(180 074)	175 368

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

Note 6 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall ansatte m.v.

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2020	2019
Lønn og feriepenger	7 688 561	5 996 860
Innleid arbeidskraft	2 021 519	1 050 000
Arbeidsgiveravgift	996 475	870 409
Pensjon	130 794	115 945
Kurskostnader	121 270	90 190
Totalt andre ytelser	324 179	340 039
Sum lønnskostnader	11 282 798	8 463 443
Antall årsverk	15	13



FaktaRegnskap AS

Noter 2020

Daglig leder er innleid på timebasis fra annet selskap i konsernet. Timepris er NOK 1.000 per time. Det er i 2020 kostnadsført kr. 303.164,- i leie av daglig leder.

Selskapet har opprettet OTP ordning for alle sine ansatte.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 15.400 for revisjon og kr. 0 for andre tjenester. Beløpene er eks. mva. Det er ikke utbetalt honorar til styre.

Note 7 – Fordring og gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskap er av kortsiktig karakter og er i år ikke rentebærende.

Note 8 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Inventar/drifts- løsøre m.m	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	-	-
Tilang (+)	47 124	47 124
Avgang (-)	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	47 124	47 124
Akk. Avskrivninger	2 124	2 124
Akk. Nedskrivninger	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	45 000	45 000
Årets avskrivninger	2 124	2 124