



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 625 559
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTA AS
Forretningsadresse: Solheimsgaten 15
5058 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Egil Moldestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	473 912	19 360
Sum kostnader		473 912	19 360
Driftsresultat		-473 912	-19 360
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 773 144	2 934 378
Annen finansinntekt		2 226 382	
Sum finansinntekter		4 999 526	2 934 378
Annen rentekostnad		193 760	169 105
Sum finanskostnader		193 760	169 105
Netto finans		4 805 766	2 765 273
Resultat før skattekostnad		4 331 854	2 745 913
Skattekostnad	3	339 518	560 995
Årsresultat	1	3 992 336	2 184 918
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	
Tilleggsutbytte		2 200 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		592 336	2 184 918
Sum overføringer og disponeringer		3 992 336	2 184 918



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		11 000	
Sum immaterielle eiendeler		11 000	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	10 000 000	14 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000 000	14 500 000
Sum anleggsmidler		10 011 000	14 500 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	2,6,4	1 337 178	2 934 378
Sum fordringer		1 337 178	2 934 378
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		449 839	147 400
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		449 839	147 400
Sum omløpsmidler		1 787 017	3 081 778
SUM EIENDELER		11 798 017	17 581 778

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	5 000 000	5 000 000
Beholdning av egne aksjer	5	-1 250 000	
Overkurs	5	17 000	17 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		3 767 000	5 017 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 805 896	2 213 560
Sum opptjent egenkapital		1 805 896	2 213 560
Sum egenkapital	5	5 572 896	7 230 560
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 575 000	2 475 000
Øvrig langsiktig gjeld	6		5 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 575 000	7 475 000
Sum langsiktig gjeld		4 575 000	7 475 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 646	
Betalbar skatt	3	350 518	560 995
Utbytte		1 200 000	
Kortsiktig konserngjeld	4		2 300 000
Annen kortsiktig gjeld		86 958	15 223
Sum kortsiktig gjeld		1 650 122	2 876 218
Sum gjeld		6 225 122	10 351 218
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 798 018	17 581 778



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 670196

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 625 559
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTA AS
Forretningsadresse: Solheimsgaten 15
5058 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Egil Moldestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 24.07.2024



Organisasjonsnr: 996 625 559
FAKTA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	473 912	19 360
Sum kostnader		473 912	19 360
Driftsresultat		-473 912	-19 360
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 773 144	2 934 378
Annen finansinntekt		2 226 382	
Sum finansinntekter		4 999 526	2 934 378
Annen rentekostnad		193 760	169 105
Sum finanskostnader		193 760	169 105
Netto finans		4 805 766	2 765 273
Resultat før skattekostnad		4 331 854	2 745 913
Skattekostnad	3	339 518	560 995
Årsresultat	1	3 992 336	2 184 918
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	
Tilleggsutbytte		2 200 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		592 336	2 184 918
Sum overføringer og disponeringer		3 992 336	2 184 918



Organisasjonsnr: 996 625 559
FAKTA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		11 000	
Sum immaterielle eiendeler		11 000	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 4		10 000 000	14 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000 000	14 500 000
Sum anleggsmidler		10 011 000	14 500 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	2,6,4	1 337 178	2 934 378
Sum fordringer		1 337 178	2 934 378
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		449 839	147 400
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		449 839	147 400
Sum omløpsmidler		1 787 017	3 081 778
SUM EIENDELER		11 798 017	17 581 778
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	5 000 000	5 000 000
Beholdning av egne aksjer	5	-1 250 000	
Overkurs	5	17 000	17 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		3 767 000	5 017 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 805 896	2 213 560
Sum opptjent egenkapital		1 805 896	2 213 560
Sum egenkapital	5	5 572 896	7 230 560
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 575 000	2 475 000
Øvrig langsiktig gjeld	6		5 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 575 000	7 475 000
Sum langsiktig gjeld		4 575 000	7 475 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 646	
Betalbar skatt	3	350 518	560 995
Utbytte		1 200 000	
Kortsiktig konserngjeld	4		2 300 000
Annen kortsiktig gjeld		86 958	15 223
Sum kortsiktig gjeld		1 650 122	2 876 218
Sum gjeld		6 225 122	10 351 218
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 798 018	17 581 778



Organisasjonsnr: 996 625 559
FAKTA 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

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

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



FAKTA AS

NOTER 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

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.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt honorar til styre eller daglig leder.

Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	4 331 854	2 745 913
Permanente forskjeller	(4 916 735)	(2 934 096)
Mottatt konsernbidrag med skatteeffekt	2 128 144	2 738 159
Endring i midlertidige forskjeller	50 000	-
Årets skattegrunnlag	1 593 263	2 549 976
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	350 518	560 995

Spesifikasjon av skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt	350 518	560 995
Endring utsatt skatt	(11 000)	-
Skattekostnad	339 518	560 995

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



FAKTA AS

NOTER 2023

Note 4 – Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernmellomværende

Kundefordringer		Andre fordringer		Øvrig langskiktig gjeld		Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
-	-	1 278 144	2 934 378	-	-	-	-	-	2 300 000

Konsernmellomværende er av kortsiktig karakter og renteberegnes ikke.

Note 5 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
A	4	1	4
B	4 999 996	1	4 999 996
Sum:	5 000 000	2	5 000 000

Aksjeeiere

Aksjonærer aksjeklasse B	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
Furelid AS	1 249 999	24,99998 %	0 %	Styrets leder
Fakta AS	1 249 999	24,99998 %	0 %	
Gema Holding AS	1 249 999	24,99998 %	0 %	styremedlem/daglig leder
Moldestad Holding AS	1 249 999	24,99998 %	0 %	styremedlem
Sum:	4 999 996	100 %	0 %	

Aksjonærer aksjeklasse A	Antall aksjer	Eierandel i prosent	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder / styreverv)
Rannveig Furelid	2	0,00004 %	50,00 %	styrets leder
Therese Bakke	1	0,00002 %	25,00 %	styremedlem/daglig leder
Bjørn Egil Moldestad	1	0,00002 %	25,00 %	styremedlem
Sum B:	4	0	100 %	

Avstemning av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	5 000 000	17 000	2 213 560	7 230 560
Tilleggsutbytte 30.5	-	-	(2 200 000)	(2 200 000)
Resultat 2023	-	-	3 992 336	3 992 336
Kjøp av egne aksjer	(1 250 000)	-	(1 000 000)	(2 250 000)
Avsatt utbytte	-	-	(1 200 000)	(1 200 000)
Egenkapital pr. 31.12	3 750 000	17 000	1 805 896	5 572 896



FAKTA AS

NOTER 2023

Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld

Fordringer/gjeld	Beløp
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	-
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	-
Samlet balanseført gjeld	6 225 122
Gjeld sikret med pant	4 575 000

Lån er pantsikret i kundefordringer i Fakta Revisjon AS, pålydende kr. 5.000.000

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



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Fakta AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Fakta AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 992 336. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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, 23.05.2024

Forum Revisjon AS

Rolf Martin Christensen
statsautorisert revisor