



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Bakke
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, 04.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 976 983	14 338 339
Sum inntekter		13 976 983	14 338 339
Kostnader			
Lønnskostnad	2	9 881 378	9 101 041
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	116 127	95 670
Annen driftskostnad	2	2 491 910	2 267 467
Sum kostnader		12 489 415	11 464 177
Driftsresultat		1 487 568	2 874 162
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 237	5 029
Annen finansinntekt		5 408	4 455
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad			1 010
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		9 645	8 474
Resultat før skattekostnad		1 497 213	2 882 636
Skattekostnad	4	330 192	634 395
Årsresultat	1	1 167 021	2 248 241
Totalresultat		1 167 021	2 248 241
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte		1 495 000	
Konsernbidrag		809 952	2 136 605
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 137 931	111 636
Sum overføringer og disponeringer		1 167 021	2 248 241



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	165 000	27 000
Sum immaterielle eiendeler		165 000	27 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,5	15 000	112 000
Sum varige driftsmidler		15 000	112 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		522 993	150 405
Sum finansielle anleggsmidler		522 993	150 405
Sum anleggsmidler		702 993	289 405
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 389 636	1 782 406
Andre fordringer		367 387	2 652 991
Sum fordringer		1 757 023	4 435 396
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 543 364	1 477 856
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 543 364	1 477 856
Sum omløpsmidler		3 300 387	5 913 253
SUM EIENDELER		4 003 380	6 202 658



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
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	35 371	1 173 302
Sum opptjent egenkapital		35 371	1 173 302
Sum egenkapital		135 371	1 273 302
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		522 993	150 405
Sum avsetninger for forpliktelser		522 993	150 405
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		248 180	176 873
Skyldige offentlige avgifter		1 073 420	1 077 926
Kortsiktig konserngjeld		1 278 144	2 739 000
Annen kortsiktig gjeld		745 272	785 152
Sum kortsiktig gjeld		3 345 017	4 778 951
Sum gjeld	5	3 868 010	4 929 356
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 003 380	6 202 658



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 670195

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Bakke
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: 986 462 406
FAKTA REVISJON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 976 983	14 338 339
Sum inntekter		13 976 983	14 338 339
Kostnader			
Lønnskostnad	2	9 881 378	9 101 041
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	116 127	95 670
Annen driftskostnad	2	2 491 910	2 267 467
Sum kostnader		12 489 415	11 464 177
Driftsresultat		1 487 568	2 874 162
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 237	5 029
Annen finansinntekt		5 408	4 455
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad			1 010
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		9 645	8 474
Resultat før skattekostnad		1 497 213	2 882 636
Skattekostnad	4	330 192	634 395
Årsresultat	1	1 167 021	2 248 241
Totalresultat		1 167 021	2 248 241
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte		1 495 000	
Konsernbidrag		809 952	2 136 605
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 137 931	111 636
Sum overføringer og disponeringer		1 167 021	2 248 241



Organisasjonsnr: 986 462 406
FAKTA REVISJON AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	165 000	27 000
Sum immaterielle eiendeler		165 000	27 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,5	15 000	112 000
Sum varige driftsmidler		15 000	112 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		522 993	150 405
Sum finansielle anleggsmidler		522 993	150 405
Sum anleggsmidler		702 993	289 405
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 389 636	1 782 406
Andre fordringer		367 387	2 652 991
Sum fordringer		1 757 023	4 435 396
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 543 364	1 477 856
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 543 364	1 477 856
Sum omløpsmidler		3 300 387	5 913 253
SUM EIENDELER		4 003 380	6 202 658
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	35 371	1 173 302
Sum opptjent egenkapital		35 371	1 173 302
Sum egenkapital		135 371	1 273 302
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		522 993	150 405
Sum avsetninger for forpliktelser		522 993	150 405
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		248 180	176 873
Skyldige offentlige avgifter		1 073 420	1 077 926
Kortsiktig konserngjeld		1 278 144	2 739 000
Annen kortsiktig gjeld		745 272	785 152
Sum kortsiktig gjeld		3 345 017	4 778 951
Sum gjeld	5	3 868 010	4 929 356
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 003 380	6 202 658



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>
	7433530.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1146890.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	293391.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1007567.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9881378.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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



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 1 167 021. 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

Før 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



Fakta Revisjon AS

Noter 2023

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	2023	2022
Lønn og feriepenger	7 433 530	7 148 066
Arbeidsgiveravgift	1 146 890	1 062 083
Pensjonskostnader	665 979	458 399
Kurs utgifter	139 391	203 708
Totale andre ytelser	495 588	228 785
Sum lønnskostnader	9 881 377	9 101 040

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



Fakta Revisjon AS

Noter 2023

Note 3 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Driftsløsøre
Anskaffelseskost pr. 01.01	899 894
Tilgang (+)	19 127
Avgang (-)	-
Anskaffelseskost pr 31.12	919 021
Akkumulerte avskrivninger 1.1	787 895
Årets lineære avskrivninger	116 127
Bokført verdi pr. 31.12	15 000
Avskrivningsplan	3-5 år

Note 4 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	1 497 213	2 882 636
Permanente forskjeller	700	1 710
Avgitt konsernbidrag (m. skatteeffekt)	(2 128 144)	(2 738 159)
Endring i midlertidige forskjeller	630 231	(146 187)
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2023	2022
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	(163 664)	(113 575)
Pensjonsmidler	(522 993)	150 405
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	(63 869)	(157 125)
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(750 526)	(120 295)
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(165 000)	(27 000)

Spesifikasjon av skattekostnad	2 023	2 022
Betalbar skatt	-	-
Skatt konsernbidrag	468 192	602 395
Endring utsatt skatt	(138 000)	32 000
Skattekostnad	330 191	634 394

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

Note 5 – Pantelikret gjeld og garantier m.v.

Selskapets kundefordringer og driftstilbehør er pantsatt til fordel for husleiegaranti. Totalt pantelikret 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 2023

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

Note 6 – Bundne midlers

Bundne skattetrekks midler utgjør NOK 290.598 per 31.12.2023

Note 7 – Egenkapital, antall aksjer og aksjeeiere

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	100 000	1 173 302	1 273 302
Resultat	-	1 167 021	1 167 021
Ekstraordinært utbytte 16.12.23	-	-1 495 000	-1 495 000
Netto avgitt konsernbidrag	-	-809 952	-809 952
Egenkapital 31.12	100 000	35 370	135 370

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