



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 827 173 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAK AS
Forretningsadresse: Fannestrandvegen 53
6415 MOLDE

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: Finn Arild Krohn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

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, 28.01.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 800	8 676
Annen driftsinntekt		3 329 659	3 078 247
Sum inntekter		3 331 459	3 086 923
Kostnader			
Varekostnad		1 504	6 363
Lønnskostnad	1	778 006	741 376
Annen driftskostnad		2 427 631	2 242 515
Sum kostnader		3 207 141	2 990 254
Driftsresultat		124 318	96 669
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		983	
Sum finansinntekter		983	
Annen rentekostnad		44 894	29 275
Annen finanskostnad			6 516
Sum finanskostnader		44 894	35 791
Netto finans		-43 911	-35 791
Ordinært resultat før skattekostnad		80 406	60 878
Skattekostnad på ordinært resultat	2	17 689	-2 559
Ordinært resultat etter skattekostnad		62 717	63 437
Årsresultat		62 717	63 437
Årsresultat etter minoritetsinteresser		62 717	63 437
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		62 717	63 437
Sum overføringer og disponeringer		62 717	63 437



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		2 559
Sum immaterielle eiendeler			2 559
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		419 442	519 608
Sum finansielle anleggsmidler		419 442	519 608
Sum anleggsmidler		419 442	522 167
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		392 395	367 770
Andre kortsiktige fordringer		179 069	169 751
Sum fordringer		571 464	537 521
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 515 137	1 321 145
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 515 137	1 321 145
Sum omløpsmidler		2 086 601	1 858 666
SUM EIENDELER		2 506 043	2 380 833
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		100 218	162 935
Sum opptjent egenkapital		-100 218	-162 935
Sum egenkapital		-75 788	-138 505
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	15 130	
Sum avsetninger for forpliktelser		15 130	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 213 308	1 263 864
Sum annen langsiktig gjeld		1 213 308	1 263 864
Sum langsiktig gjeld		1 228 438	1 263 864
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		231 266	235 444
Skyldig offentlige avgifter		123 972	126 508
Kortsiktig konserngjeld		351 712	351 712
Annen kortsiktig gjeld		646 443	541 811
Sum kortsiktig gjeld		1 353 393	1 255 475
Sum gjeld		2 581 831	2 519 339
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 506 043	2 380 833



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 650517

Enheten

Organisasjonsnummer: 827 173 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAK AS
Forretningsadresse: Fannestrandvegen 53
6415 MOLDE

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: Finn Arild Krohn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

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, 07.08.2023



Organisasjonsnr: 827 173 002
FAK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 800	8 676
Annen driftsinntekt		3 329 659	3 078 247
Sum inntekter		3 331 459	3 086 923
Kostnader			
Varekostnad		1 504	6 363
Lønnskostnad	1	778 006	741 376
Annen driftskostnad		2 427 631	2 242 515
Sum kostnader		3 207 141	2 990 254
Driftsresultat		124 318	96 669
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		983	
Sum finansinntekter		983	
Annen rentekostnad		44 894	29 275
Annen finanskostnad			6 516
Sum finanskostnader		44 894	35 791
Netto finans		-43 911	-35 791
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		80 406	60 878
Skattekostnad på ordinært resultat	2	17 689	-2 559
Ordinært resultat etter skattekostnad		62 717	63 437
Årsresultat		62 717	63 437
Årsresultat etter minoritetsinteresser		62 717	63 437
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		62 717	63 437
Sum overføringer og disponeringer		62 717	63 437



Organisasjonsnr: 827 173 002
FAK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		2 559
Sum immaterielle eiendeler			2 559
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		419 442	519 608
Sum finansielle anleggsmidler		419 442	519 608
Sum anleggsmidler		419 442	522 167
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		392 395	367 770
Andre kortsiktige fordringer		179 069	169 751
Sum fordringer		571 464	537 521
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	1 515 137	1 321 145
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 515 137	1 321 145
Sum omløpsmidler		2 086 601	1 858 666
SUM EIENDELER		2 506 043	2 380 833
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		100 218	162 935
Sum opptjent egenkapital		-100 218	-162 935
Sum egenkapital		-75 788	-138 505



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	15 130	
Sum avsetninger for forpliktelses		15 130	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 213 308	1 263 864
Sum annen langsiktig gjeld		1 213 308	1 263 864
Sum langsiktig gjeld		1 228 438	1 263 864
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		231 266	235 444
Skyldig offentlige avgifter		123 972	126 508
Kortsiktig konserngjeld		351 712	351 712
Annen kortsiktig gjeld		646 443	541 811
Sum kortsiktig gjeld		1 353 393	1 255 475
Sum gjeld		2 581 831	2 519 339
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 506 043	2 380 833



Organisasjonsnr: 827 173 002
FAK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<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>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Fak AS**

Organisasjonsnr. 827173002



Fak AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 800	8 676
Annen driftsinntekt		3 329 659	3 078 247
Sum driftsinntekter		3 331 459	3 086 923
Driftskostnader			
Varekostnad		1 504	6 363
Lønnskostnad	1	778 006	741 376
Annen driftskostnad		2 427 631	2 242 515
Sum driftskostnader		3 207 141	2 990 254
DRIFTSRESULTAT		124 318	96 669
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		983	0
Sum finansinntekter		983	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		44 894	29 275
Annen finanskostnad		0	6 516
Sum finanskostnader		44 894	35 791
NETTO FINANSPOSTER		(43 911)	(35 791)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		80 406	60 878
Skattekostnad på ordinært resultat	2	17 689	(2 559)
ORDINÆRT RESULTAT		62 717	63 437
ÅRSRESULTAT		62 717	63 437
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		62 717	63 437
SUM OVERF. OG DISP.		62 717	63 437



Fak AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	0	2 559
Sum immaterielle eiendeler		0	2 559
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		419 442	519 608
Sum finansielle anleggsmidler		419 442	519 608
SUM ANLEGGSMIDLER		419 442	522 167
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		392 395	367 770
Andre kortsiktige fordringer		179 069	169 751
Sum fordringer		571 464	537 521
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 515 137	1 321 145
SUM OMLØPSMIDLER		2 086 601	1 858 666
SUM EIENDELER		2 506 043	2 380 833



Fak AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(100 218)	(162 935)
Sum opptjent egenkapital		(100 218)	(162 935)
SUM EGENKAPITAL		(75 788)	(138 505)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	15 130	0
Sum avsetning for forpliktelser		15 130	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 213 308	1 263 864
Sum annen langsiktig gjeld		1 213 308	1 263 864
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 228 438	1 263 864
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		231 266	235 444
Skyldig offentlige avgifter		123 972	126 508
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		351 712	351 712
Annen kortsiktig gjeld		646 443	541 811
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 353 393	1 255 475
SUM GJELD		2 581 831	2 519 339
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 506 043	2 380 833

Molde, den 25. mai 2023

Finn Arild Krohn
Styreleder / daglig leder



Fak AS

Noter 2022

Note Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Note 1 - Lønn mv.

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	633 258	609 700
Arbeidsgiveravgift	111 076	99 362
Pensjonskostnader	33 672	31 714
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	600
Totalt	778 006	741 376

Noter for Fak AS

Organisasjonsnr. 827173002



Fak AS

Noter 2022

Note 2 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	80 406
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	80 406
Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skatt	15 130
+ endring i utsatt skattefordel	2 559
= Ordinær skattekostnad	17 689

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen	0
------------------------------------	----------

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
- Fremførbart skattemessig underskudd	687 826	768 232
Sum positive skatteøkende forskjeller	756 600	756 600
Sum negative skatteøkende forskjeller	687 826	768 232
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	68 774	-11 632
Balanseført utsatt skatt	15 130	0
Balanseført utsatt skattefordel	0	2 559

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 28 202 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 28 431.

Note 4 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 1 011 084 og pr 31.12. i fjor kr 1 131 352.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	1 213 308	1 263 864
Pantsatte eiendeler:		
Utestående fordringer	367 770	367 770

Noter for Fak AS

Organisasjonsnr. 827173002



BUGGE

REVISJONSKONTOR

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i FAK AS

Konklusjon

Vi har revidert FAK AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 62 717.

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 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 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 revisjon 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 Boards for Accountants (IESBA-reglene) og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår mening tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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 avviklet.



BUGGE

REVISJONSKONTOR

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.

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

Molde, den 25. mai 2023

Tore Folke-Olsen
Statsautorisert revisor

Side 2