



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	974 360 462
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FANA DATA AS
Forretningsadresse:	Fantoftvegen 42 5072 BERGEN

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:	KPMG AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.01.2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 806 013	25 677 799
Sum inntekter		29 806 013	25 677 799
Kostnader			
Varekostnad		17 821 371	15 162 343
Lønnskostnad	2	8 825 061	7 485 968
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	59 500	27 090
Annen driftskostnad	2	2 038 884	1 885 132
Sum kostnader		28 744 817	24 560 533
Driftsresultat		1 061 196	1 117 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 320	2 622
Annen finansinntekt			188
Sum finansinntekter		1 320	2 810
Annen rentekostnad		21 692	333
Annen finanskostnad		28 999	30 536
Sum finanskostnader		50 691	30 868
Netto finans		-49 371	-28 059
Ordinært resultat før skattekostnad		1 011 826	1 089 207
Skattekostnad på ordinært resultat	8	241 261	277 058
Ordinært resultat etter skattekostnad		770 565	812 149
Årsresultat	3	770 565	812 149
Årsresultat etter minoritetsinteresser		770 565	812 149
Totalresultat		770 565	812 149
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte		780 000	780 000
Konsernbidrag			30 804
Overføringer til/fra annen egenkapital		-9 435	1 346
Sum overføringer og disponeringer	3	770 565	812 149



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5, 9, 5	275 000	200 000
Sum varige driftsmidler	5	275 000	200 000
Sum anleggsmidler		275 000	200 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 227 023	1 043 156
Sum varer		1 227 023	1 043 156
Fordringer			
Kundefordringer		2 567 050	2 938 500
Andre fordringer	6	161 265	163 168
Sum fordringer		2 728 315	3 101 668
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	2 402 519	2 769 668
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 402 519	2 769 668
Sum omløpsmidler		6 357 857	6 914 492
SUM EIENDELER		6 632 857	7 114 492
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	2 458	11 893
Sum opptjent egenkapital		2 458	11 893
Sum egenkapital	3	102 458	111 893
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	139 025	
Sum annen langsiktig gjeld		139 025	
Sum langsiktig gjeld	9	139 025	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 064 147	2 735 336
Betalbar skatt	8	241 261	269 538
Skyldige offentlige avgifter		1 101 167	1 063 709
Annen kortsiktig gjeld	3, 6	2 984 799	2 934 015
Sum kortsiktig gjeld		6 391 374	7 002 598
Sum gjeld		6 530 399	7 002 598
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 632 857	7 114 492



Årsregnskap 2018

for

Fana Data AS

(org nr 974 360 462)



KPMG AS
Kaneløien 11
Postboks 4 Kristianborg
5622 Bergen

Telephone +47 94980
Fax +47 55 92 11 66
Internet www.kpmg.no
Lisensnr 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Fana Data AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fana Data AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 770 565. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

Offisielt

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG, the global Cooperative "KPMG network" a Swiss entity.

Selskapsregisteret revisjonsberetning av Den norske Revisjonsforbund

Oslo	Bergen	Molde	Stavanger
Ålesund	Trondheim	Alstahaug	Steinkjer
Årnes	Harstad	Brønnøysund	Brønnøysund
Bæverfjord	Trondheim	Trondheim	Trondheim
Trondheim	Trondheim	Trondheim	Trondheim



- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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, 29. januar 2019

KPMG AS



Harald Sylta

Statsautorisert revisor



Fana Data AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		29 806 013	25 677 799
Sum driftsinntekter		29 806 013	25 677 799
Varekostnad		17 821 371	15 162 343
Lønnskostnad	2	8 825 061	7 485 968
Ordinære avskrivninger	5	59 500	27 090
Andre driftskostnader	2	2 038 884	1 885 132
Sum driftskostnader		28 744 817	24 560 533
Driftsresultat		1 061 196	1 117 266
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		1 320	2 622
Andre finansinntekter		0	188
Rentekostnader		21 692	333
Andre finanskostnader		28 999	30 536
Resultat av finansposter		-49 371	-28 059
Ordinært resultat før skattekostnad		1 011 826	1 089 207
Skattekostnad på ordinært resultat	8	241 261	277 058
Årets resultat	3	770 565	812 149
Overføringer			
Avsatt til utbytte		780 000	780 000
Avsatt konsernbidrag		0	30 804
Avsatt til annen egenkapital		0	1 346
Overført fra annen egenkapital		9 435	0
Sum overføringer	3	770 565	812 149



Fana Data AS

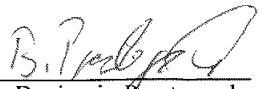
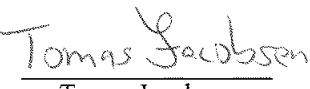
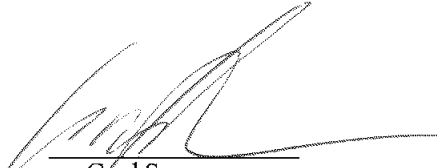
Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2018	2017
Varige driftsmidler			
Transportmidler	5, 9	192 000	107 000
Driftsløsøre, inventar o.l.	5	<u>83 000</u>	<u>93 000</u>
Sum varige driftsmidler	5	<u>275 000</u>	<u>200 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>275 000</u>	<u>200 000</u>
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varelager		<u>1 227 023</u>	<u>1 043 156</u>
Sum varer		<u>1 227 023</u>	<u>1 043 156</u>
Fordringer			
Kundefordringer		2 567 050	2 938 500
Andre kortsiktige fordringer	6	<u>161 265</u>	<u>163 168</u>
Sum fordring		<u>2 728 315</u>	<u>3 101 668</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	<u>2 402 519</u>	<u>2 769 668</u>
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>2 402 519</u>	<u>2 769 668</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 357 857</u>	<u>6 914 492</u>
SUM EIENDELER		<u>6 632 857</u>	<u>7 114 492</u>

**Fana Data AS**

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100)	3, 7	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	<u>2 458</u>	<u>11 893</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>2 458</u>	<u>11 893</u>
Sum egenkapital	3	<u>102 458</u>	<u>111 893</u>
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	<u>139 025</u>	<u>0</u>
Sum langsiktig gjeld	9	<u>139 025</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 064 147	2 735 336
Betalbar skatt	8	241 261	269 538
Skyldige offentlige avgifter		1 101 167	1 063 709
Skyldig utbytte	3	780 000	780 000
Annen kortsiktig gjeld	6	2 204 799	2 154 015
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 391 374</u>	<u>7 002 598</u>
Sum gjeld		<u>6 530 399</u>	<u>7 002 598</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>6 632 857</u>	<u>7 114 492</u>

Bergen, 29.01.2019
Styret i Fana Data AS
Benjamin Prestegard
Styremedlem/Daglig Leder
Tomas Jacobsen
Styreleder
Gård Samsonsen
Styremedlem



Fana Data AS

974 360 462

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 klassifisering 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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer

Aksjer hvor ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % (23 %) 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.

**Fana Data AS****974 360 462**

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	7 405 054	6 336 556
Arbeidsgiveravgift	1 168 377	959 601
Pensjonskostnader	106 976	100 362
Andre ytelser	144 655	89 449
Sum	8 825 061	7 485 968

Gjennomsnittlig antall årsverk: 14

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	658 560
Annen godtgjørelse	4 392

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 39 500.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 16 500.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	100 000	11 893	111 893
Årets resultat		770 565	770 565
Utbytte		-780 000	-780 000
Pr. 31.12.2018	100 000	2 458	102 458

Note 4 Bundne midler

I posten inngår bunde midler med NOK 359 591 .



Fana Data AS

974 360 462

Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner/ Inventar	Transport- midler	Data- utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	114 478	118 000	85 076	317 554
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		134 500		134 500
= Anskaffelseskost 31.12.18	114 478	252 500	85 076	452 054
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.18	21 478	11 000	85 076	117 554
+ Årets ordinære avskrivninger	10 000	49 500		59 500
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	31 478	60 500	85 076	177 054
Bokført verdi 01.01.18	93 000	107 000	0	200 000
+ Tilgang i året		134 500		134 500
- Årets avskrivning og nedskrivning	10 000	49 500	0	59 500
= Bokført verdi 31.12.18	83 000	192 000	0	275 000
Økonomisk levetid	10 år	5 år	3 år	

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2018	2017
Andre fordringer	0	4 945

	2018	2017
Annen kortsiktig gjeld	0	-40 531

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Fana Data AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Koppekabel AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0



Fana Data AS

974 360 462

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	241 261	279 265
Endring i utsatt skattefordel	0	-2 207
Skattekostnad ordinært resultat	241 261	277 058
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 011 826	1 089 207
Permanente forskjeller	0	-211
Endring i midlertidige forskjeller	37 134	74 610
Avgitt konsernbidrag	0	-40 531
Skattepliktig inntekt	1 048 959	1 123 076
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	241 261	279 265
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-9 727
Sum betalbar skatt i balansen	241 261	269 538

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	47 454	34 587	-12 866
Fordringer	-150 000	-100 000	50 000
Sum	-102 546	-65 413	37 134
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	102 546	65 413	-37 134
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 9 Gjeld, pantstillelser og garantier

	2018	2017
Gjeld sikret ved pant utgjør kr	-139 025	0
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:		
Transportmidler	192 000	0
Sum	192 000	0