



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 983 142
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTA REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Torggata 36
2317 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Erik Andreas Wold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 133 312	9 908 067
Annen driftsinntekt		399 008	63 060
Sum inntekter		11 532 321	9 971 127
Kostnader			
Varekostnad			598
Lønnskostnad	1	6 171 386	4 640 119
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	48 766	30 300
Annen driftskostnad	1	4 030 971	3 216 759
Sum kostnader		10 251 123	7 887 776
Driftsresultat		1 281 198	2 083 351
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		225	719
Annen finansinntekt		18 928	13 159
Sum finansinntekter		19 153	13 878
Annen rentekostnad		75 861	6 560
Annen finanskostnad		54 310	18 448
Sum finanskostnader		130 171	25 008
Netto finans		-111 018	-11 130
Ordinært resultat før skattekostnad	6	1 170 180	2 072 220
Skattekostnad på ordinært resultat	6	287 276	567 551
Ordinært resultat etter skattekostnad	8	882 904	1 504 669
Årsresultat		882 904	1 504 669
Årsresultat etter minoritetsinteresser		882 904	1 504 669
Totalresultat		882 904	1 504 669



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		375 000	1 378 598
Overføringer til/fra annen egenkapital		507 904	126 071
Sum overføringer og disponeringer		882 904	1 504 669



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		2 066 592	865 061
Sum immaterielle eiendeler		2 066 592	865 061
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3		6 891
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	104 635	105 335
Sum varige driftsmidler		104 635	112 226
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	100 000	100 000
Andre fordringer		31 270	7 270
Sum finansielle anleggsmidler		131 270	107 270
Sum anleggsmidler		2 302 497	1 084 557
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 617 634	1 470 119
Andre fordringer		885 811	524 577
Sum fordringer		2 503 446	1 994 696
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	325 222	196 426
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		325 222	196 426
Sum omløpsmidler		2 828 668	2 191 122
SUM EIENDELER		5 131 164	3 275 678

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		863 661	355 758
Sum opptjent egenkapital	8	863 661	355 758
Sum egenkapital	8	963 661	455 758
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		144 137	57 659
Sum avsetninger for forpliktelser	6	144 137	57 659
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			348 594
Øvrig langsiktig gjeld		1 837 085	
Sum annen langsiktig gjeld		1 837 085	348 594
Sum langsiktig gjeld		1 981 222	406 253
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			53 338
Leverandørgjeld		300 658	599 044
Betalbar skatt	6	75 798	
Skyldige offentlige avgifter		1 003 520	378 842
Annen kortsiktig gjeld		806 305	1 382 444
Sum kortsiktig gjeld		2 186 281	2 413 668
Sum gjeld		4 167 503	2 819 921
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 131 164	3 275 678



Årsregnskap 2016

Fakta Regnskap AS

Foretaksnummer:982 983 142



Årsberetning for 2016

Fakta Regnskap AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Fakta Regnskap AS leverer regnskaps-, rådgivnings- og forvaltningstjenester til forretningskunder og boligselskaper. Selskapets kontorer er lokalisert i Hamar, Oslo og Kolbotn.

Selskapets utvikling, resultat og fortsatte drift

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og dets stilling pr. 31.12.2016. Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.

Arbeidsmiljø

Etter styrets oppfatning har arbeidsmiljøet i selskapet vært bra og det er ikke iverksatt spesielle tiltak i 2016. Selskapet sysselsatte i 2016 10 personer som utgjorde 9 årsverk. Registrert sykefravær tilsvarer 0,10 årsverk. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen. Selskapet har videre innleid konsulent tjenester tilsvarende 3 årsverk.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Oslo 18.06.2017

Tore Bergfjord
Styreformann

Eivind Ruud
Styremedlem

Erik Wold
Styremedlem



Resultatregnskap			
Fakta Regnskap AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		11 133 312	9 908 067
Annen driftsinntekt		399 008	63 060
Sum driftsinntekter		<u>11 532 321</u>	<u>9 971 127</u>
Varekostnad		0	598
Lønnskostnad	1	6 171 386	4 640 119
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	48 766	30 300
Annen driftskostnad	1	4 030 971	3 216 759
Sum driftskostnader		<u>10 251 123</u>	<u>7 887 776</u>
Driftsresultat		<u>1 281 198</u>	<u>2 083 351</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		225	719
Annen finansinntekt		18 928	13 159
Annen rentekostnad		75 861	6 560
Annen finanskostnad		54 310	18 448
Resultat av finansposter		<u>-111 018</u>	<u>-11 130</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	6	1 170 180	2 072 220
Skattekostnad på ordinært resultat	6	287 276	567 551
Ordinært resultat	8	<u>882 904</u>	<u>1 504 669</u>
Årsresultat		<u>882 904</u>	<u>1 504 669</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		375 000	1 378 598
Avsatt til annen egenkapital		507 904	126 071
Sum overføringer		<u>882 904</u>	<u>1 504 669</u>



Balanse			
Fakta Regnskap AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Goodwill		2 066 592	865 061
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 066 592</u>	<u>865 061</u>
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	0	6 891
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	104 635	105 335
Sum varige driftsmidler		<u>104 635</u>	<u>112 226</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	100 000	100 000
Obligasjoner og andre fordringer		31 270	7 270
Sum finansielle anleggsmidler		<u>131 270</u>	<u>107 270</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 302 497</u>	<u>1 084 557</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 617 634	1 470 119
Andre kortsiktige fordringer		885 811	524 577
Sum fordringer		<u>2 503 446</u>	<u>1 994 696</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	325 222	196 426
Sum omløpsmidler		<u>2 828 668</u>	<u>2 191 122</u>
Sum eiendeler		<u>5 131 164</u>	<u>3 275 678</u>

**Balanse**

Fakta Regnskap AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 aksjer á kr 1 000	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		863 661	355 758
Sum opptjent egenkapital	8	<u>863 661</u>	<u>355 758</u>
Sum egenkapital	8	<u>963 661</u>	<u>455 758</u>
Gjeld			
Utsatt skatt		144 137	57 659
Sum avsetning for forpliktelser	6	<u>144 137</u>	<u>57 659</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	348 594
Øvrig langsiktig gjeld		1 837 085	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 837 085</u>	<u>348 594</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	53 338
Leverandørgjeld		300 658	599 044
Betalbar skatt	6	75 798	0
Skyldig offentlige avgifter		1 003 520	378 842
Annen kortsiktig gjeld		806 305	1 382 444
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 186 281</u>	<u>2 413 668</u>
Sum gjeld		<u>4 167 503</u>	<u>2 819 921</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 131 164</u>	<u>3 275 678</u>

Hamar, 18.06.2017
Styret i Fakta Regnskap AS

Eivind Ruud
Styremedlem

Erik Andreas Wold
Styremedlem

Tore Bergfjord
Styrets leder



Fakta Regnskap AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper

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

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 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.

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

Foretaksnummer: 982 983 142



Fakta Regnskap AS

Note nr 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	5 204 650	3 931 336
Folketrygdavgift	678 241	569 724
Pensjonskostnader	96 905	74 693
Andre ytelser	191 590	64 366
Sum	6 171 386	4 640 119

Gjennomsnittlig antall årsverk 9.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	371 250	
Pensjonsutgifter	7 425	
Annen godtgjørelse	6 537	
Sum	385 212	

Obliigatorisk tjenstepensjon

Det er etablert en 2% ordning for OTP - kostnadsført med kr. 96 905,- i 2016.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2016 utgjør kr. 18.000,-. Gjelder ordinær revisjon.



Fakta Regnskap AS

Note nr 2 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Fakta Regnskap AS pr. 31.12 2016 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1.000	100.000
Sum	100	1.000	100.000

Eierstruktur

	Eierandel:	Tittel
Investor Holding AS	100%	
Sum	100%	

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	28 991	191 178	220 169
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		41 176	41 176
= Anskaffelseskost 31.12.16	28 991	232 353	261 344
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	28 991	127 718	156 709
= Bokført verdi 31.12.16	0	104 635	104 635
Årets ordinære avskrivninger	6 891	41 875	48 766
Økonomisk levetid	3 år	5 år	

Foretaksnummer: 982 983 142



Fakta Regnskap AS

Note nr 4 Kundefordringer

Vurdering av kundefordringer	2016	2015
Vurdert til pålydende	1 644 554	1 497 039
Avsatt til dekning av usikre fordringer	- 26 920	- 26 920
Bokført verdi pr. 31.12	1 617 634	1 470 119

Opptjente ikke fakturerte driftsinntekter utgjorde pr. 31.12.2016 kr. 628 437

Note nr 5 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 208.675. Skyldig skattetrekk utgjør kr. 206.309

Foretaksnummer: 982 983 142

**Fakta Regnskap AS****Note 6 Skatt**

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	200 798	509 892
Endring i utsatt skatt	86 478	57 659
Skattekostnad ordinært resultat	287 276	567 551
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 170 180	2 072 220
Permanente forskjeller	2 947	7 750
Endring i midlertidige forskjeller	-369 934	-191 480
Avgitt konsernbidrag	-500 000	-1 888 490
Skattepliktig inntekt	303 193	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	200 798	509 892
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-125 000	-509 892
Sum betalbar skatt i balansen	75 798	0

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

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	527 490	157 556	-369 934
Fordringer	-26 921	-26 920	0
Sum	500 569	130 636	-369 934
Aksjer og andre verdipapirer	100 000	100 000	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	600 569	230 636	-369 934
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	144 137	57 659	-86 478

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

**Fakta Regnskap AS**

Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffe Iseskost	Egenkapital
Datterselskaper			
Fakta Boligforvaltning AS	100%	100 000	90 008
Sum		100 000	90 008

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	100 000	0	0	355 758	455 758
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2016	100 000	0	0	355 758	455 758
Pr. 01.01.2016	100 000	0	0	355 758	455 758
Årets resultat				882 904	882 904
Avgitt konsernbidrag				-500 000	-500 000
Ekstraordinært utbytte					
Pr 31.12.2016	100 000	0	0	863 661	963 661

Foretaksnummer: 982 983 142



HUGIN REVISJON AS

Hugin Revisjon AS

Falsens gate 12

2317 Hamar

Postboks 155

2302 Hamar

Tlf: 90 85 85 89

Org.nr. NO 964 315 973 MVA

E-post: terje@huginrevisjon.no

Til generalforsamlingen i

FAKTA REGNSKAP AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fakta Regnskap AS sitt årsregnskap, som viser et overskudd på kr. 882 904,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består bl.a. av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 avviklet.

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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter beretning avgitt 20. juni 2017. Årsregnskapet for 2016 er i ettertid korrigert siden det er avdekket vesentlige feil i regnskapet som tidligere er avgitt for 2016.

Hamar, den 29.07.2018

Hugin Revisjon AS


Henrik Narvesen
Registrert revisor