



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 190 680
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAKTAREGNSKAP AS
Forretningsadresse: Solheimsgaten 15
5058 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Dag Hillesøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 17.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 811 947	9 633 975
Sum inntekter		11 811 947	9 633 975
Kostnader			
Lønnskostnad	6	8 463 443	8 048 943
Annen driftskostnad		2 554 288	2 127 443
Sum kostnader		11 017 731	10 176 386
Driftsresultat		794 216	-542 411
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 301	11 263
Sum finansinntekter		20 301	11 263
Annen rentekostnad		139	306
Annen finanskostnad		17 316	17 610
Sum finanskostnader		17 455	17 916
Netto finans		2 846	-6 653
Ordinært resultat før skattekostnad		797 062	-549 064
Skattekostnad på ordinært resultat	1,5	175 368	-125 475
Ordinært resultat etter skattekostnad		621 694	-423 589
Årsresultat		621 694	-423 589
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		621 695	-423 588
Sum overføringer og disponeringer		621 695	-423 588



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	47 500	23 600
Sum immaterielle eiendeler		47 500	23 600
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		47 500	23 600
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		2 694 579	1 607 305
Sum fordringer		2 694 579	1 607 305
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	196 127	38 476
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		196 127	38 476
Sum omløpsmidler		2 890 706	1 645 781
SUM EIENDELER		2 938 206	1 669 381

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	485 100
Sum innskutt egenkapital		100 000	585 100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		622 375	255 680
Sum opptjent egenkapital		622 375	255 680
Sum egenkapital	2	722 375	840 780
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 620	25 382
Betalbar skatt	5	199 268	25
Skyldige offentlige avgifter		282 932	87 042
Kortsiktig konserngjeld	7	885 769	92 601
Annen kortsiktig gjeld		809 242	623 551
Sum kortsiktig gjeld		2 215 831	828 601
Sum gjeld		2 215 831	828 601
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 938 206	1 669 381



Årsrapport 2019

Faktaregnskap AS

Solheimsgaten 15B
5058 BERGEN

Organisasjonsnummer: 995190680





Faktaregnskap AS

	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter		11 811 947	9 633 975
SUM DRIFTSINTEKTER		11 811 947	9 633 975
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	6	8 463 443	8 048 943
Annen driftskostnad		2 554 288	2 127 443
SUM DRIFTSKOSTNADER		11 017 731	10 176 386
DRIFTSRESULTAT		794 216	-542 411
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		20 301	11 263
Rentekostnader		139	306
Annen finanskostnad		17 316	17 610
RESULTAT AV FINANSPOSTER		2 847	-6 652
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		797 063	-549 063
Skattekostnad	1,5	175 368	-125 475
ÅRSRESULTAT		621 695	-423 588
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital		621 695	-423 588
SUM OVERFØRINGER		621 695	-423 588



Faktaregnskap AS

	Note	2019	2018
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	<u>47 500</u>	<u>23 600</u>
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		<u>47 500</u>	<u>23 600</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>47 500</u>	<u>23 600</u>
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		<u>2 694 579</u>	<u>1 607 305</u>
SUM FORDRINGER		<u>2 694 579</u>	<u>1 607 305</u>
Bankinnskudd og lignende	3	<u>196 127</u>	<u>38 476</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>2 890 706</u>	<u>1 645 781</u>
SUM EIENDELER		<u>2 938 206</u>	<u>1 669 381</u>



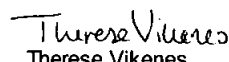
Faktaregnskap AS


	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Innskutt annen egenkapital		0	485 100
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		100 000	585 100
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		622 375	255 680
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		622 375	255 680
SUM EGENKAPITAL	2	722 375	840 780
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til konsernselskaper	7	885 769	92 601
Leverandørgjeld		38 620	25 382
Betalbar skatt	5	199 268	25
Skyldige offentlige avgifter		282 932	87 042
Annen kortsiktig gjeld		809 242	623 551
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 215 831	828 601
SUM GJELD		2 215 831	828 601
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 938 206	1 669 381

Bergen, 10.06.2020
Faktaregnskap AS


Jan Ringheim
styrets leder


Rannveig Furelid
styremedlem


Therese Vikenes
daglig leder


Dag Hillesøy
styremedlem



FaktaRegnskap AS

Noter 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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.

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.

Gjeld

Kortsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling innen ett år fra balansedagen og verdsettes til høyeste verdi av opptakskost (anskaffelseskost) og antatt virkelig verdi.

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 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Innskutt annen egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2019	100 000	485 100	255 680	840 780
Utbetalt tillleggsutbytte 23.12.2019	-	-	-255 000	-255 000
Resultat	-	-	621 695	621 695
Avgitt konsernbidrag etter skatt	-	-485 100	-	-485 100
Egenkapital pr. 31.12.2019	100 000	-	622 375	722 375

Selskapets aksjekapital består av 1000 aksjer à NOK 100 totalt NOK 100 000,-. Fakta AS eier 100 % av selskapets aksjer.

Note 3 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 87 bundne midler til skattetrekk.

Note 4 – Garantier m.v.

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

Selskapets kundefordringer og driftstilbehør er pantsatt til fordel for husleiegaranti i konsernet. Totalt pantsikret garanti er NOK 850 000.



FaktaRegnskap AS

Noter 2019

Note 5 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2019	2018
Resultat før skattekostnad	797 063	(549 062)
Permanente forskjeller	-	158
Mottatt /Avgitt konsernbidrag m skatteeffekt	-	630 000
Endring i midlertidige forskjeller	108 700	(80 986)
Årets skattegrunnlag	905 763	110
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	199 268	24

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2019	2018
Anleggsmidler	(59 100)	(78 400)
Fordringer	(157 000)	(29 000)
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(216 100)	(107 400)
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(47 500)	(23 600)

Spesifikasjon av skattekostnad	2 019	2018
Betalbar skatt	199 268	25
Skatt på konsernbidrag	-	(144 900)
Endring utsatt skatt	(23 900)	19 400
Skattekostnad	175 368	(125 475)

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

Note 6 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall ansatte m.v.

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2019	2018
Lønn og feriepenger	5 996 860	5 960 426
Innleid arbeidskraft	1 050 000	787 000
Arbeidsgiveravgift	870 409	864 016
Pensjon, yrke og helsesskadeforsikring	115 945	110 993
Kurskostnader	90 190	166 655
Totale andre ytelser	340 039	158 840
Sum lønnskostnader	8 463 443	8 047 930
Antall årsverk	13	13

Daglig leder er innleid på timebasis fra annet selskap i konsernet. Timepris er NOK 500 per time. Det er i 2019 ikke kostnadsført leiekostnad knyttet til daglig leder

Selskapet har opprettet OTP ordning for alle sine ansatte. Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 16 000 for revisjon og kr. 0 for andre tjenester. Beløpene er eks. mva. Det er ikke utbetalt honorar til styre.

Note 7 – Fordring og gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskap er av kortsiktig karakter og er i år ikke rentebærende.



Til generalforsamlingen i
Faktaregnskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Faktaregnskap AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 621 695. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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. Betyggende 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.

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

Medlem av UHY Internasjonal, en sammenlutning av uavhengige revisjons- og konsulentsekskaper



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Akershus AS
Postboks 335
N-1411 Kolbotn

Besøksadresse:
Rosenholm Campus
Rosenholmveien 25

TEL: +47 66 81 79 00
E-post: akershus@rg.no

Foretaksregisteret
NO 967 604 364 MVA

www.rg.no

Statsautoriserte
revisorer

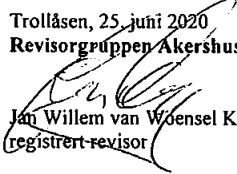


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Trollåsen, 25. juni 2020
Revisorgruppen Akershus AS


Jan Willem van Woensel Kooy
registrert revisor