



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 219 267
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FASIT REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Hulda Garborgs veg 6
4344 BRYNE

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: ORSTAD REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 385 558	4 353 154
Annen driftsinntekt		513 716	213 569
Sum inntekter		6 899 274	4 566 723
Kostnader			
Varekostnad		252 828	316 874
Lønnskostnad	2	4 279 797	2 899 621
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	122 700	52 500
Annen driftskostnad	2	1 987 804	1 225 205
Sum kostnader		6 643 130	4 494 200
Driftsresultat		256 144	72 523
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		383	240
Sum finansinntekter		383	240
Annen rentekostnad		111 569	65 497
Sum finanskostnader		111 569	65 497
Netto finans		-111 186	-65 257
Ordinært resultat før skattekostnad		144 958	7 266
Skattekostnad på ordinært resultat	5	37 827	3 813
Ordinært resultat etter skattekostnad		107 131	3 453
Årsresultat		107 131	3 453
Årsresultat etter minoritetsinteresser		107 131	3 453
Totalresultat		107 131	3 453
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	107 131	3 453



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		107 131	3 453



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 329	17 763
Goodwill	3		20 000
Sum immaterielle eiendeler		1 329	37 763
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	316 571	211 406
Sum varige driftsmidler		316 571	211 406
Sum anleggsmidler		317 900	249 169
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 511 171	1 237 078
Andre fordringer		303 961	350 130
Konsernfordringer		50 000	
Sum fordringer		2 865 132	1 587 207
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	7 481	26 073
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 481	26 073
Sum omløpsmidler		2 872 614	1 613 280
SUM EIENDELER		3 190 514	1 862 449
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	138 970	10 446
Sum opptjent egenkapital		138 970	10 446
Sum egenkapital	6	238 970	110 446
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		196 552	
Sum annen langsiktig gjeld		196 552	
Sum langsiktig gjeld		196 552	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	993 687	631 787
Leverandørgjeld		231 138	738 062
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		1 043 005	140 173
Kortsiktig konserngjeld		15 000	20 462
Annen kortsiktig gjeld		472 161	221 520
Sum kortsiktig gjeld		2 754 991	1 752 003
Sum gjeld		2 951 544	1 752 003
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 190 514	1 862 449



Fasit Regnskap AS

Årsregnskap 2018



Årsberetning 2018

Fasit Regnskap AS

Virksomhet

Virksomhetsområdet til Fasit Regnskap AS er regnskap og bokføringstjenester. Selskapet er lokalisert i Time Kommune.

Stilling og resultat

Selskapet hadde i 2018 en omsetning på kr. 6 899 274 og resultatet var et overskudd på kr. 107 131. Ved utgangen av 2018 er selskapets egenkapital kr. 238 970.

Styret er av den oppfatning at årsregnskapet gir et rettvise bilde av resultat og stilling for 2018.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø

Selskapet hadde ved utgangen av 2018 sju ansatte. Det har ikke forekommet skader eller ulykker i 2018. Sykefraværet har vært på fem prosent.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom menn og kvinner. Selskapets styre består av en mann. Selskapet har to mannlige og fem kvinnelige ansatte. Styret har ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre Miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke hatt utgifter til forskning og utvikling i 2018

Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat i 2018.

Time, 25. juni 2019

Tommy E. Undheim

Tommy E. Undheim
Styremedlem



Fasit Regnskap AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekt			
Salgsinntekt		6 385 558	4 353 154
Annen driftsinntekt		513 716	213 569
Sum driftsinntekt		6 899 274	4 566 723
Driftskostnad			
Varekostnad		252 828	316 874
Lønnskostnad	2	4 279 797	2 899 621
Avskrivning på varige driftsmidler og immatrielle eiendeler	3	122 700	52 500
Annen driftskostnad	2	1 987 804	1 225 205
Sum driftskostnad		6 643 130	4 494 200
Driftsresultat		256 144	72 523
Finansinntekter og finanskostnad			
Annen renteinntekt		383	240
Annen rentekostnad		111 569	65 497
Netto finansposter		-111 186	-65 257
Ordinært resultat før skattekostnad		144 958	7 266
Skattekostnad på ordinært resultat	5	37 827	3 813
Årsresultat		107 131	3 453
Overføringer			
Overført til/-fra annen egenkapital	6	107 131	3 453
		107 131	3 453



Fasit Regnskap AS

Balanse pr. 31.12

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Goodwill	3	0	20 000
Utsatt skattefordel	5	1 329	17 763
Sum immaterielle eiendeler		1 329	37 763
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar og lignende	3	316 571	211 406
Sum varige driftsmidler		316 571	211 406
Sum anleggsmidler		317 900	249 169
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 511 171	1 237 078
Fordring konsernselskap		50 000	0
Andre fordringer		303 961	350 130
Sum fordring		2 865 132	1 587 208
Bankinnskudd, kontanter o.l	4	7 481	26 073
Sum omløpsmidler		2 872 614	1 613 281
SUM EIENDELER		3 190 514	1 862 449



EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	138 970	10 446
Sum opptjent egenkapital		138 970	10 446

Sum egenkapital	6	238 970	110 446
------------------------	---	----------------	----------------

Gjeld

Avsetning for forpliktelser

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		196 552	0
Sum langsiktig gjeld		196 552	0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7	993 687	631 787
Leverandørgjeld		231 138	738 062
Betalbar skatt	5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		1 043 005	140 173
Gjeld til konsernselskap		15 000	20 462
Annen kortsiktig gjeld		472 161	221 520
Sum kortsiktig gjeld		2 754 991	1 752 003

Sum gjeld		2 951 544	1 752 003
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 190 514	1 862 449
---------------------------------	--	------------------	------------------

Bryne, 25. juni 2019

I styret i Fasit Regnskap AS

Tommy E. Undheim

Tommy Espen Undheim
Styrets leder/ daglig leder



Fasit Regnskap AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Generelle prinsipper

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 ett år etter transaksjonstidspunktet er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av 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 beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er i samsvar med regnskapsloven vurdert etter spesielle vurderingsregler. Det redegjøres nærmere for disse nedenfor.

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.

Driftsinntekter og driftskostnader

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter

Varige driftsmidler

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

Immaterielle eiendeler

Balansført goodwill knytter seg til kjøp av kundeportefølje ved oppstart av virksomheten.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat for 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.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 608 573	2 408 100
Arbeidsgiveravgift	524 071	344 973
Pensjonskostnader	46 966	56 411
Andre ytelser	100 187	90 137
Sum	4 279 797	2 899 621
Antall årsverk	5,0	3,5

Daglig leder

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 659 365 i 2018. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Selskapet har plikt til å ha tjenstepensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har en pensjonsordning som oppfyller kravene i denne loven.

Revisor

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 24 000 for revisjon, kr 8 000 for utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer. Beløpene er uten merverdiavgift.

Note 3 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Goodwill	Maskiner, inventar og kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01	150 000	260 905	410 905
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	207 865	207 865
Anskaffelseskost 31.12	150 000	468 770	618 770
Akkumulerte avskrivninger 1.1	130 000	49 500	179 500
Årets ordinære avskrivninger	20 000	102 700	122 700
Akkumulerte avskrivninger 31.12	150 000	152 200	302 200
Bokført verdi 31.12	0	316 571	316 571
Økonomisk levetid	5år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Balansført goodwill knytter seg til kjøp av kundeportefølje ved oppstart av virksomheten.



Note 4 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd er kr 0 bundet til betaling av skattetrekk. Det er ikke tilstrekkelig avsatt på skattetrekkonto.

Note 5 Skatt

	2018	2017
<i>Årets skattekostnad fremkommer slik:</i>		
Betalbar skatt på årets resultat	21 393	0
Endring utsatt skattefordel	16 434	3 813
Årets totale skattekostnad	37 827	3 813

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	144 958	7 266
Permanente forskjeller	19 244	5 403
Benyttet fremførbart underskudd	-138 884	0
Endring midlertidige forskjeller	67 695	-49 013
Grunnlag betalbar skatt	93 012	-36 343
Betalbar skatt	21 393	0

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Betalbar skatt i årets skattekostnad	21 393	0
Skatt på mottatt / avgitt konsernbidrag	-21 393	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt

	31.12.	1.1.	Endring
Driftsmidler	-14 567	-4 956	9 611
Omløpsmidler	8 526	66 610	58 084
Sum før fremførbart underskudd	-6 042	61 654	67 696
Fremførbart underskudd	0	-138 884	-138 884
Netto midlertidige forskjeller	-6 042	-77 231	-71 189
Utsatt skatt / utsatt skattefordel	-1 329	-17 763	16 434

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.	100 000	10 446	110 446
Avgitt/mottatt konsernbidrag	0	21 393	21 393
Årsresultat	0	107 131	107 131
Egenkapital pr. 31.12.	100 000	138 970	238 970

Aksjekapitalen på kr 100 000 består av 100 aksjer pålydende kr 1 000. Det er kun en aksjeklasse.

Aksjonærer pr. 31.12:

	Aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
The Phoenix Foundation AS (daglig leder/styreleder)	100	100 %	100 %



Note 7 Kassekreditt

Selskapet har en gjeld på kr 993 687 pr 31.12, og limit på kassekreditten er kr 1 000 000.

Banken har sikkerhet i selskapets fordringer for 50 % av gjelden. Øvrig sikkerhet er hos aksjonærene personlig.



ORSTAD REVISJON

Orstad Revisjon AS
Morenefaret 5, N-4340 Bryne
Foretaksregisteret NO 913 957 407 MVA

☎ +47 975 23 904
✉ frode@orstadrevisjon.no
🌐 www.orstadrevisjon.no

Statsautorisert revisor
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Fasit Regnskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fasit Regnskap AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 107 131. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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.

Grunnlaget 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 regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter 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 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 regnskapet

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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av regnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Målet med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som gir uttrykk for vår mening. 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 regnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 og forslaget til dekning av tap 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.

Bryne, 25. juni 2019

Frøde Orstad

Statsautorisert revisor



ORSTAD REVISJON

Side 3

