



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 421 101
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FACT INVEST AS
Forretningsadresse: Gulleråsveien 18
0779 OSLO

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: Thomas Holst Argel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2, 3	20 554	22 975
Sum kostnader		20 554	22 975
Driftsresultat		-20 554	-22 975
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		221	199
Annen finansinntekt		39 712	25 416
Sum finansinntekter		39 933	25 615
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	6	118 244	37 994
Annen rentekostnad	5	6 788	
Annen finanskostnad		152 496	6 377
Sum finanskostnader		277 528	44 371
Netto finans		-237 595	-18 757
Ordinært resultat før skattekostnad		-258 149	-41 732
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-258 149	-41 732
Årsresultat		-258 149	-41 732
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-258 149	-41 732
Totalresultat		-258 149	-41 732
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8, 8	250 000	686 439
Udekket tap	8		23 650
Overføringer til/fra annen egenkapital	8, 8	-508 149	-751 821
Sum overføringer og disponeringer		-258 149	-41 732



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			507 500
Andre fordringer	5		
Sum finansielle anleggsmidler			507 500
Sum anleggsmidler		0	507 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			10 029
Sum fordringer			10 029
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	1 288 650	247 650
Andre finansielle instrumenter	6		
Sum investeringer		1 288 650	247 650
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 802	528 439
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 802	528 439
Sum omløpsmidler		1 291 452	786 118
SUM EIENDELER		1 291 452	1 293 618

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	4, 8	120 000	90 000
Annen innskutt egenkapital	8	657 031	685 179
Sum innskutt egenkapital		777 031	775 179
Sum egenkapital		777 031	775 179
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte			518 439
Annen kortsiktig gjeld	5	514 422	
Sum kortsiktig gjeld		514 422	518 439
Sum gjeld		514 422	518 439
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 291 452	1 293 618



Årsregnskap 2018

Fact Invest AS

Org.nr.: 914 421 101





Fact Invest AS	Note	Resultatregnskap	
		2018	2017
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2, 3	20 554	22 975
Sum driftskostnader		20 554	22 975
Driftsresultat		-20 554	-22 975
Finansposter			
Annen renteinntekt		221	199
Annen finansinntekt		39 712	25 416
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	6	118 244	37 994
Annen rentekostnad	5	6 788	0
Annen finanskostnad		152 496	6 377
Resultat av finansposter		-237 595	-18 757
Ordinært resultat før skattekostnad		-258 149	-41 732
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Årsresultat		-258 149	-41 732
Overføringer			
Tilleggs utbytte/Ekstraordinært utbytte	8	250 000	168 000
Avsatt til ordinært utbytte	8	0	518 439
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	8	0	23 650
Dekket av overkurs	8	-508 149	-751 821
Sum overføringer		-258 149	-41 732



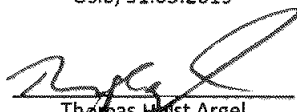
Fact Invest AS		Balanse	
Eiendeler	Note	2018	2017
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer		0	507 500
Sum finansielle driftsmidler		0	507 500
Sum anleggsmidler		0	507 500
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	10 029
Sum fordringer		0	10 029
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	1 288 650	247 650
Sum investeringer		1 288 650	247 650
Bankinnskudd	9	2 802	528 439
Sum omløpsmidler		1 291 452	786 118
Sum eiendeler		1 291 452	1 293 618

72



Fact Invest AS		Balanse	
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	120 000	90 000
Overkurs	8	657 031	685 179
Sum innskutt egenkapital		777 031	775 179
Sum egenkapital		777 031	775 179
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		0	518 439
Annen kortsiktig gjeld	5	514 422	0
Sum kortsiktig gjeld		514 422	518 439
Sum gjeld		514 422	518 439
Sum egenkapital og gjeld		1 291 452	1 293 618

Oslo, 31.05.2019


Thomas Holst Argel
styreleder



Fact Invest AS

Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de fleste poster hvor det foreligger valgadgang.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper som det redegjøres for 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.

Investeringer i andre selskap

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskap og kommandittselskap der selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke anses å være forbigående.

Mottatt utbytte og overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Omløpsaksjer er vurdert etter laveste verdis prinsipp. Selskapet benytter FIFO-metoden.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne vil bli nyttiggjort.



Fact Invest AS

Noter 2018

Note 2 Lønnskostnader

Det er ingen ansatte i selskapet, og det er ikke utbetalt lønn eller styrehonorar i 2018.

Selskapet er ikke pliktig til å opprette tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Styret har ikke mottatt godtgjørelse for sitt arbeid.

Selskapet har ikke kostnader til revisor ettersom selskapet har besluttet fravalg av revisjon.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	4 000	120 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet hadde 1 aksjonær pr. 31.12.18.

Aksjonærer	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Thomas Holst Argel	Styreleder	30	100,0 %
Totalt antall aksjer		30	100,0 %

Note 5 Mellomværende med aksjonær

Selskapet har gjeld til aksjonær på til sammen kr. 514.422 pr. 31.12, hvorav kr 6.400 er kostnadsførte renter for 2018.

Note 6 Investeringer

Selskapets kortsiktige investeringer fordeler seg som følger:

	Kostpris	Markeds-verdi	Bokført verdi
Markedsbaserte aksjer	1 444 888	1 445 742	1 288 650
Sum	1 444 888	1 445 742	1 288 650

Resultatført nedskrivning på kortsiktige investeringer i 2018 er kr. 118.244.





Fact Invest AS

Noter 2018

Note 7 Skatt

Fordeling av skattekostnaden:

	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

Skattesats ved beregning av betalbar skatt

23 % 24 %

	2018	2017
Regnskapsmessig resultat før skatt	-258 149	-41 732
Permanente forskjeller	150 487	18 955
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Anvendt underskudd til fremføring	0	0
Skattepliktig resultat	-107 662	-22 777

Midlertidige forskjeller

	2018	2017
Investeringer	-126 716	-37 994
Underskudd til fremføring	-154 246	-46 584
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	280 962	84 578
Grunnlag utsatt skatt	0	0

Netto utsatt skattefordel (-)/forpliktelse (+)

0 0

Skattesats ved beregning av utsatt skattefordel-/forpliktelse

22 % 23 %

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

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01.	90 000	685 179	775 179
Kapitalforhøyelse	30 000	480 000	510 000
Tilleggsutbytte	0	-250 000	-250 000
Årets resultat	0	-258 149	-258 149
Egenkapital 31.12.	120 000	657 030	777 030

Note 9 Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler