



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 555 035
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAGRENT AS
Forretningsadresse: Fjøsangerveien 50
5059 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: Bengt Arne Ottesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2020

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, 04.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		7 239 227	7 461 024
Sum inntekter		7 239 227	7 461 024
Kostnader			
Varekostnad		231 017	449 306
Lønnskostnad		5 060 238	4 571 448
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 600	34 636
Annen driftskostnad	2	540 350	714 726
Sum kostnader		5 841 203	5 770 116
Driftsresultat		1 398 024	1 690 908
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		30 844	163
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		111 438	
Sum finansinntekter		142 282	163
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			532 694
Annen finanskostnad		49 083	10 039
Sum finanskostnader		49 083	542 733
Netto finans		93 199	-542 570
Ordinært resultat før skattekostnad		1 491 223	1 148 338
Skattekostnad på ordinært resultat	9	329 398	274 929
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 161 825	873 409
Årsresultat		1 161 825	873 409
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 161 825	873 409
Totalresultat		1 161 825	873 409
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utbytte		600 000	300 000
Avsatt til annen egenkapital		561 825	573 409
Sum overføringer og disponeringer		1 161 825	873 409



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	191 821	231 872
Goodwill	3		
Sum immaterielle eiendeler		191 821	231 872
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	216 000	
Sum varige driftsmidler		216 000	
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer	4	6 207	
Sum finansielle anleggsmidler		6 207	
Sum anleggsmidler		414 028	231 872
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 001 401	743 493
Andre kortsiktige fordringer	4	49 687	10 736
Sum fordringer		1 051 088	754 229
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	1 261 838	1 150 400
Sum investeringer		1 261 838	1 150 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	885 536	243 538
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		885 536	243 538
Sum omløpsmidler		3 198 461	2 148 167



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		3 612 489	2 380 039
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		972 305	610 480
Sum opptjent egenkapital		972 305	610 480
Sum egenkapital	10	1 002 305	640 480
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	463 292	91 818
Sum annen langsiktig gjeld		463 292	91 818
Sum langsiktig gjeld		463 292	91 818
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 280	10 971
Betalbar skatt	9	289 347	406 605
Skattetrekk og andre trekk		683 834	472 856
Utbytte		600 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		572 431	457 309
Sum kortsiktig gjeld		2 146 892	1 647 741
Sum gjeld		2 610 184	1 739 559
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 612 489	2 380 039



Lid Revisjon & Rådgivning

1

Til generalforsamlingen i Fagrent AS (organisasjonsnummer 998 555 035)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅRSREGNSKAPET 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fagrent AS, som viser et overskudd på kr 1.161.825. 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 (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 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. 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, feilpresentasjoner eller overstyring av intern kontroll
- 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 hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen
- 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 og årsberetningen. 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 regnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt regnskapet 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 øvrige lovmessige krav

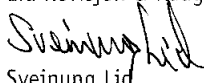
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med skattebetalingslovens § 5-12.

Bergen, 24. august 2020
Lid Revisjon & Rådgivning


Sveinung Lid
registrert revisor



Fagrent AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk i Norge for små foretak, og forutsetter fortsatt drift.

Inntekter

Inntektene er resultatført når de er opptjent, det vil si på leveringstidspunktet. Eventuelle rabatter er trukket fra.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen er klassifisert som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig. Neste års avdrag er likevel bokført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er ført opp i balansen til historisk anskaffelseskost fratrukket lineære avskrivninger basert på en bedriftsøkonomisk vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi dersom et eventuelt verdifall ikke forventes å være forbigående. Det er benyttet følgende avskrivningssatser:

- Driftsløsøre 12,5-33,3 %

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for eventuell avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer er verdsatt til børskurs eller annen markedsverdi pr 31.12.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Midlertidige skattereduserende og skatteøkende



Fagrent AS

Noter til årsregnskapet for 2019

forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel er balanseført.

Note 2

Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>		
Lønninger	4.316.456	3.915.264
Arbeidsgiveravgift	624.193	565.620
Pensjonskostnader	67.313	55.988
Andre lønnskostnader	<u>52.276</u>	<u>34.576</u>
Sum lønnskostnader	<u>5.060.238</u>	<u>4.571.448</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk gjennom året var 10.

	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
<i>Godtgjørelser:</i>		
Lønn	<u>524.802</u>	<u>0</u>
Kollektiv pensjonspremie	<u>8.500</u>	<u>0</u>
Annen godtgjørelse	<u>0</u>	<u>0</u>

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har inngått avtale om tjenstepensjon i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon. Ordningen er innskuddsbasert og omfatter alle ansatte.

Honorar til revisor

Kostnadsført honorar til revisor fordeles seg på ulike tjenester som vist nedenfor:

Lovpålagt revisjon	kr 27.629
Andre attestasjonstjenester	kr 0
Skatterådgivning	kr 0
Andre tjenester	<u>kr 9.728</u>
Samlet honorar	<u>kr 37.357</u>



Fagrent AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 3

Varige driftsmidler

	<i>Driftsløsøre</i>
Anskaffelseskost 01.01.	375.354
Tilgang	225.600
Avgang	29.000
Anskaffelseskost 31.12.	<u>571.954</u>
Oppskrevet før 01.01.	0
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	355.954
Akkumulerte nedskrivninger pr 31.12.	0
Reverserte nedskrivninger pr 31.12.	0
Balanseført verdi pr 31.12.	<u>216.000</u>
Årets avskrivninger	<u>9.600</u>

Note 4

Fordringer

Selskapet har kr 6.207 i fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Det er foretatt nedskrivninger til dekning av eventuelle tap på kundefordringer med kr 100.000.

Note 5

Markedsbaserte aksjer

	<i>Antall</i>	<i>Anskaffelseskost</i>	<i>Bokført verdi</i>	<i>Årets verdiendring</i>
Wentworth Resources RG	575.200	2.005.059	1.261.838	111.438
Sum	575.200	2.005.059	1.261.838	111.438



Fagrent AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 6

Bundne midler

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr 109.683.

Note 7

Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

<i>Selskapets aksjonærer er:</i>	<i>Eierandel:</i>	<i>Eventuelle verv:</i>
Bengt Arne Ottesen	50 %	styreleder
Erica Ramirez De Ottesen	50 %	

Selskapets aksjekapital består av 30 aksjer hver pålydende kr 1.000. Samtlige aksjer har like rettigheter.

Note 8

Kortsiktig gjeld/pantstillelser og garantier

Gjennomsnittlig rente på langsiktig gjeld har vært ca. 5 %.

<i>Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.</i>	<i>2019</i>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0

<i>Pantstillelser og lignende</i>	<i>Gjeld sikret ved pant</i>	<i>Eiendeler stilt som sikkerhet</i>	<i>Balanseført verdi pant</i>
-----------------------------------	------------------------------	--------------------------------------	-------------------------------



Fagrent AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Gjeld til kredittinstitusjoner (l.s.)	463.292	Biler	193.000
---------------------------------------	---------	-------	---------

Note 9
Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Betalbar skatt	289.347	406.605
Endring utsatt skatt	40.051	-131.676
Netto skattekostnad	<u>329.398</u>	<u>274.929</u>

	<u>31.12.19</u>	<u>31.12.18</u>	<u>Endring</u>
Utsatt skatt:			
Netto grunnlag	-871.915	-1.053.965	182.050
Utsatt skatt 22 %	-191.821	-231.872	40.051

Note 10
Egenkapital

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Annen egenkapital</i>	<i>Sum</i>
Egenkapital 01.01.	30.000	610.480	640.480
Tilleggsutbytt	0	-200.000	-200.000
Årsresultat	0	561.825	561.825
Egenkapital 31.12.	30.000	972.305	1.002.305



Årsregnskap

2019

Fagrent AS

Organisasjonsnummer 998 555 035

Lid Revisjon & Rådgivning
Lars Hilles gate 19
5008 BERGEN