



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 957 968 589  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AKTIV CARAVAN AS  
Forretningsadresse: Kokstadflaten 32  
5257 KOKSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Aivon Sidney Baretto  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 29.05.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	58 103 085	63 414 497
Annen driftsinntekt		793 349	662 060
<b>Sum inntekter</b>		<b>58 896 435</b>	<b>64 076 557</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	5	45 128 001	49 175 274
Lønnskostnad	3	4 640 939	5 331 213
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	298 244	466 835
Annen driftskostnad	3	5 178 348	4 346 267
<b>Sum kostnader</b>		<b>55 245 532</b>	<b>59 319 590</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 650 903</b>	<b>4 756 968</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		559	
Annen finansinntekt		81 908	143 363
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>82 467</b>	<b>143 363</b>
Annen rentekostnad		803 681	542 333
Annen finanskostnad		219 571	134 584
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 023 252</b>	<b>676 917</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-940 785</b>	<b>-533 554</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 710 118</b>	<b>4 223 414</b>
Skattekostnad på resultat	11	596 384	929 150
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 113 734</b>	<b>3 294 264</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>2 113 734</b>	<b>3 294 264</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 113 734</b>	<b>3 294 264</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 113 734</b>	<b>3 294 264</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 890 000	
Avgitt konsernbidrag		1 085 370	
Avsatt til annen egenkapital			3 294 264
Overført fra annen egenkapital		-861 636	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 113 734</b>	<b>3 294 264</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Web-side	1, 4	2	23 800
Utsatt skattefordel	11		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2</b>	<b>23 800</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 4, 10	335 900	337 500
Transportmidler/ utleiebil	1, 4	842 300	1 755 400
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 4, 10	198 101	206 100
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 376 301</b>	<b>2 299 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 376 303</b>	<b>2 322 800</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	1, 5, 10	<b>28 745 517</b>	<b>28 079 119</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1, 10	2 584 939	1 513 228
Andre kortsiktige fordringer		1 545 034	382 506
Konsernfordringer	1, 7	1 031 662	2 108 120
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 161 635</b>	<b>4 003 854</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	406 577	238 432
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>406 577</b>	<b>238 432</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>34 313 729</b>	<b>32 321 405</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>35 690 032</b>	<b>34 644 205</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	3 053 050	3 053 050
Annen innskutt egenkapital		942 363	942 363
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 995 413</b>	<b>3 995 413</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		4 932 041	5 793 677
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 932 041</b>	<b>5 793 677</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>8 927 454</b>	<b>9 789 090</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	11	163 527	100 046
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>163 527</b>	<b>100 046</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 290 413	2 023 741
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 290 413</b>	<b>2 023 741</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 453 940</b>	<b>2 123 787</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	6 068 235	6 044 277
Leverandørgjeld	7, 10	12 874 767	13 013 819
Betalbar skatt	11	226 773	915 740
Skyldig offentlige avgifter		830 817	1 053 795
Utbytte		1 890 000	
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld		1 418 045	1 703 699
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>23 308 637</b>	<b>22 731 329</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>26 762 577</b>	<b>24 855 115</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>35 690 032</b>	<b>34 644 205</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	10		
Pantstillelser	10		



## AKTIV CARAVAN AS Styrets årsberetning 2022



### VIRKSOMHETENS ART

Aktiv Caravan AS er et selskap der virksomheten omfatter kjøp, salg og utleie av bobiler og campingvogner, samt salg av varer, utstyr og tilbehør til bobiler/vogner. Selskapet er lokalisert i leide lokaler på Kokstad i Bergen kommune. I tillegg har selskapet egen salgsavdeling i Sveio kommune.

### FORTSATT DRIFT

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

### FREMTIDIG UTVIKLING OG FINANSIELL RISIKO

Styret vurderer at bransjen og selskapet ligger an til normal vekst. Selskapet forventer økt markedsandel i vårt område med i vårt område med nye merker i tillegg til etablerte solide merker. Selskapet har en lav finansiell risiko knyttet til leverandører og kunder.

### REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

### ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 458 dager, som utgjør 22% av total arbeidstid i regnskapsåret, herav utgjør langtidssykefraværet 92%.

Aktiv Caravan AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 8 ansatte, 2 kvinner og 6 menn. Selskapets styre består av 2 personer, hvorav begge er menn.

### MILJØRAPPORTERING

Selskapet driver ikke virksomhet som i nevneverdig grad forurenser det ytre miljøet.

### FORSIKRING FOR STYRETS MEDLEMMER OG DAGLIG LEDER

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

### ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2022 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 2 113 734 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt tilleggsutbytte	1 890 000
Til konsernbidrag	1 085 370
Fra annen egenkapital	-861 636

Bergen, 13.04.2023  
Styret i Aktiv Caravan AS

Aivon Sidney Baretto  
styreleder/daglig leder

Vidar Fredriksen  
styremedlem



**AKTIV CARAVAN AS**  
**Styrets årsberetning 2022**





**Statsautorisert revisor**  
**Anne Britt Sperre AS**

*Medlem av Den norske revisorforening*

Til generalforsamlingen i Aktiv Caravan AS

**Uavhengig revisors beretning**  
**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

**Konklusjon**

Vi revidert årsregnskapet for Aktiv Caravan AS som viser et overskudd på kr 2.113.734. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

**Øvrig informasjon**

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen. Øvrig informasjon omfatter årsberetningen fra styret. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og

---

Frænavegen 16, 6415 MOLDE  
Mobil: 4566 1224 \* Email: [ab@sperrerevisjon.no](mailto:ab@sperrerevisjon.no)  
NO 992 847 344 MVA



- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

**Ledelsens ansvar for årsregnskapet**

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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**

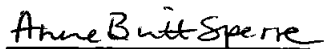
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Molde, 20.04.2023

Statsautorisert revisor A.B. Sperre AS



Anne Britt Sperre  
statsautorisert revisor

Statsautorisert revisor Anne Britt Sperre AS



# Årsregnskap 2022

## Aktiv Caravan AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Kontantstrøm  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 957 968 589



## RESULTATREGNSKAP

### AKTIV CARAVAN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	2	58 103 085	63 414 497
Annen driftsinntekt		793 349	662 060
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>58 896 435</b>	<b>64 076 557</b>
Varekostnad	5	45 128 001	49 175 274
Lønnskostnad	3	4 640 939	5 331 213
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	298 244	466 835
Annen driftskostnad	3	5 178 348	4 346 267
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>55 245 532</b>	<b>59 319 590</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 650 903</b>	<b>4 756 968</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		559	0
Annen finansinntekt		81 908	143 363
Annen rentekostnad		803 681	542 333
Annen finanskostnad		219 571	134 584
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-940 785</b>	<b>-533 554</b>
Resultat før skattekostnad		2 710 118	4 223 414
Skattekostnad på resultat	11	596 384	929 150
<b>Resultat</b>		<b>2 113 734</b>	<b>3 294 264</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>8</b>	<b>2 113 734</b>	<b>3 294 264</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Tilleggsutbytte		1 890 000	0
Avsatt konsernbidrag		1 085 370	0
Avsatt til annen egenkapital		0	3 294 264
Overført fra annen egenkapital		-861 636	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>2 113 734</b>	<b>3 294 264</b>



## BALANSE

### AKTIV CARAVAN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Web-side	1, 4	2	23 800
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2</b>	<b>23 800</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 4, 10	335 900	337 500
Transportmidler/ utleiebil	1, 4	842 300	1 755 400
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 4, 10	198 101	206 100
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 376 301</b>	<b>2 299 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 376 303</b>	<b>2 322 800</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	1, 5, 10	28 745 517	28 079 119
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	1, 10	2 584 939	1 513 228
Andre kortsiktige fordringer		1 545 034	382 506
Konsernfordringer	1, 7	1 031 662	2 108 120
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 161 635</b>	<b>4 003 854</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	406 577	238 432
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>34 313 729</b>	<b>32 321 405</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>35 690 032</b>	<b>34 644 205</b>

**BALANSE**

## AKTIV CARAVAN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	9	3 053 050	3 053 050
Annen innskutt egenkapital		942 363	942 363
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 995 413</b>	<b>3 995 413</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		4 932 041	5 793 677
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 932 041</b>	<b>5 793 677</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>8 927 454</b>	<b>9 789 090</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
Utsatt skatt	11	163 527	100 046
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>163 527</b>	<b>100 046</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 290 413	2 023 741
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 290 413</b>	<b>2 023 741</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	6 068 235	6 044 277
Leverandørgjeld	7, 10	12 874 767	13 013 819
Betalbar skatt	11	226 773	915 740
Skyldig offentlige avgifter		830 817	1 053 795
Utbytte		1 890 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 418 045	1 703 699
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>23 308 637</b>	<b>22 731 329</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>26 762 577</b>	<b>24 855 115</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>35 690 032</b>	<b>34 644 205</b>

Bergen, 13.04.2023  
Styret i Aktiv Caravan AS

Aivon Sidney Baretto  
styreleder/daglig leder

Vidar Fredriksen  
styremedlem



### INDIREKTE KONTANTSTRØM

#### AKTIV CARAVAN AS

	Note	2022	2021
<b>KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER</b>			
Resultat før skattekostnad		2 710 118	4 223 414
Periodens betalte skatt		915 740	1 001 278
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-711 984	-60 206
Ordinære avskrivninger		298 244	466 835
Endring i varelager		-666 397	-9 462 706
Endring i kundefordringer		-1 071 711	-540 407
Endring i leverandørgjeld		-139 052	4 803 517
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-594 699	376 021
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>-1 091 221</b>	<b>-1 194 810</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER</b>			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		1 448 000	540 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		87 764	310 929
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>1 360 237</b>	<b>229 071</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER</b>			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		1 266 672	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0	225 550
Netto endring i kassekreditt		23 958	2 727 735
Utbetalinger av utbytte		0	1 650 000
Utbetalinger av konsernbidrag		1 391 500	0
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		<b>-100 870</b>	<b>852 185</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		168 146	-113 555
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		238 432	351 987
<b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt</b>		<b>406 577</b>	<b>238 432</b>



## AKTIV CARAVAN AS

### Regnskapsprinsipper



Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Selskapet er i 2022 del av konsern med Atrix AS som konsernspiss, som inkluderer datterselskapene Bilsalg Kokstad AS (100%) og Aktiv Caravan AS (100%).

### BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

### VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

### INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



## AKTIV CARAVAN AS

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

### VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

### 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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

### PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

### KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



## AKTIV CARAVAN AS

### Note 2 Salgsinntekter



	2022	2021
<b>Pr. Virksomhetsområde</b>		
Salg av bil og vogner	55 025 162	59 973 609
Salg av varer	3 065 923	3 022 328
Utleie bil- og vogner	12 000	418 560
<b>Sum</b>	<b>58 103 085</b>	<b>63 414 497</b>
<b>Geografisk fordeling</b>		
Bergen	47 942 486	56 303 347
Sveio/Haugesund	10 160 599	7 111 150
<b>Sum</b>	<b>58 103 085</b>	<b>63 414 497</b>

### Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 909 666	4 569 291
Arbeidsgiveravgift	586 242	660 660
Pensjonskostnader	105 096	65 746
Andre ytelser	39 935	35 516
<b>Sum</b>	<b>4 640 939</b>	<b>5 331 213</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 8 årsverk.

Daglig leder får sin lønn i morselskapet Atrix. Det faktureres administrasjonshonorar for å dekke disse kostnadene. Administrasjonskostnader inngår i andre driftskostnader med kr.1 318 686 (eks mva) for 2022.

Det er ikke utbetalt honorar til styret.

#### PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

#### REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 41 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 18 400. Beløpene er eks. mva.



## AKTIV CARAVAN AS

### Note 4 Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler	Innredning leide lokaler	Bobil for utleie
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	173 935	492 396	2 376 088
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		52 791	
- Avgang i året			1 250 088
<b>= Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>173 935</b>	<b>545 187</b>	<b>1 126 000</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	173 933	209 287	283 699
<b>= Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>2</b>	<b>335 900</b>	<b>842 301</b>
Årets ordinære avskrivninger	23 798	54 391	177 083
Økonomisk levetid	3-4 år	10 år	5-10 år

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	395 211	3 437 631
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	34 973	87 764
- Avgang i året		1 250 088
<b>= Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>430 184</b>	<b>2 275 306</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	232 083	899 002
<b>= Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>198 101</b>	<b>1 376 304</b>
Årets ordinære avskrivninger	42 972	298 244
Økonomisk levetid	3-10 år	

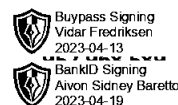
### Note 5 Varer

Varelager	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	28 745 517	28 079 119
<b>Sum varelager</b>	<b>28 745 517</b>	<b>28 079 119</b>

Varelageret pr. 31.12.2022 er vurdert til anskaffelseskost.

### Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 106 209.  
Skyldig skattetrekk pr 31.12.2022 var kr. 96 932



## AKTIV CARAVAN AS

### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 031 662	2 108 120
<b>Sum</b>	<b>1 031 662</b>	<b>2 108 120</b>
<b>Gjeld</b>		
Leverandørgjeld innen konsern	17 374	16 190
Avsatt utbytte	1 890 000	0
<b>Sum</b>	<b>1 907 374</b>	<b>16 190</b>

Andre kortsiktige fordringer konsern består av rest skyldig konsernbidrag avsatt i 2019; kr.294 258 fra Bilsalg Kokstad AS og kr. 737 235 fra Atrix AS

Selskapet har i 2022 kjøpt adm. og salgstjenester fra morselskapet Atrix AS med kr.1 318 686 , jfr note 4. Kjøp av varer og tjenester fra søsterselskapet Bilsalg Kokstad AS utgjør kr.507 413 (eks mva).

Salg av varer og tjenester til søsterselskapet Bilsalg Kokstad AS utgjør i 2022 kr. 62 986 (eks.mva).

### Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	3 053 050	942 363	5 793 677	9 789 090
<b>Pr 01.01.2022</b>	<b>3 053 050</b>	<b>942 363</b>	<b>5 793 677</b>	<b>9 789 090</b>
Årets resultat			2 113 734	2 113 734
Avsatt tilleggsutbytte			-1 890 000	-1 890 000
Konsernbidrag etter skatt		0	-1 085 370	-1 085 370
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>3 053 050</b>	<b>942 363</b>	<b>4 932 041</b>	<b>8 927 454</b>

### Note 9 Aksjonærer

#### AKSJEKAPITALEN I AKTIV CARAVAN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	39 650	77,0	3 053 050
<b>Sum</b>	<b>39 650</b>		<b>3 053 050</b>

#### EIERSTRUKTUR

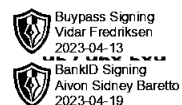
De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Atrix AS	39 650	100,0	100,0



## AKTIV CARAVAN AS

### Note 10 Pantstillelser og garantier



	31.12.2022	31.12.2021
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	3 290 413	2 023 741
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner (limit 15.000.000)	6 068 235	6 044 277
Leverandørgjeld (innkjøpslån)	11 547 825	10 000 273
<b>Sum</b>	<b>20 906 473</b>	<b>18 068 291</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Driftstilbehør	335 900	206 100
Varelager	28 745 517	28 079 119
Kundefordringer	2 584 939	1 513 228
<b>Sum</b>	<b>31 666 356</b>	<b>29 798 448</b>

Gjeld som forfaller senere enn 5 år utgjør kr.0.



## AKTIV CARAVAN AS



### Note 11 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	532 903	915 740
Endring i utsatt skatt	63 481	13 410
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>596 384</b>	<b>929 150</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 710 118	4 223 414
Permanente forskjeller	717	0
Endring i midlertidige forskjeller	-288 549	-60 957
Avgitt konsernbidrag	-1 391 500	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 030 786</b>	<b>4 162 456</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	532 903	915 740
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-306 130	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>226 773</b>	<b>915 740</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	2 710 118	4 223 414
Beregnet skatt av resultat før skatt	596 226	929 151
Skatteeffekt av permanente forskjeller	158	0
<b>Sum</b>	<b>596 384</b>	<b>929 151</b>
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	939 118	489 660	-449 458
Fordringer	-83 893	-34 904	48 989
Avsetninger mv	-111 920	0	111 920
<b>Sum</b>	<b>743 306</b>	<b>454 756</b>	<b>-288 549</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>743 306</b>	<b>454 756</b>	<b>-288 549</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>163 527</b>	<b>100 046</b>	<b>-63 481</b>



# Årsregnskap 2022

## Aktiv Caravan AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Kontantstrøm  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 957 968 589



## RESULTATREGNSKAP

### AKTIV CARAVAN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	2	58 103 085	63 414 497
Annen driftsinntekt		793 349	662 060
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>58 896 435</b>	<b>64 076 557</b>
Varekostnad	5	45 128 001	49 175 274
Lønnskostnad	3	4 640 939	5 331 213
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	298 244	466 835
Annen driftskostnad	3	5 178 348	4 346 267
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>55 245 532</b>	<b>59 319 590</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 650 903</b>	<b>4 756 968</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		559	0
Annen finansinntekt		81 908	143 363
Annen rentekostnad		803 681	542 333
Annen finanskostnad		219 571	134 584
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-940 785</b>	<b>-533 554</b>
Resultat før skattekostnad		2 710 118	4 223 414
Skattekostnad på resultat	11	596 384	929 150
<b>Resultat</b>		<b>2 113 734</b>	<b>3 294 264</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>8</b>	<b>2 113 734</b>	<b>3 294 264</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Tilleggsutbytte		1 890 000	0
Avsatt konsernbidrag		1 085 370	0
Avsatt til annen egenkapital		0	3 294 264
Overført fra annen egenkapital		-861 636	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>2 113 734</b>	<b>3 294 264</b>



### BALANSE

#### AKTIV CARAVAN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Web-side	1, 4	2	23 800
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2</b>	<b>23 800</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 4, 10	335 900	337 500
Transportmidler/ utleiebil	1, 4	842 300	1 755 400
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 4, 10	198 101	206 100
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 376 301</b>	<b>2 299 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 376 303</b>	<b>2 322 800</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	1, 5, 10	28 745 517	28 079 119
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	1, 10	2 584 939	1 513 228
Andre kortsiktige fordringer		1 545 034	382 506
Konsernfordringer	1, 7	1 031 662	2 108 120
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 161 635</b>	<b>4 003 854</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	406 577	238 432
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>34 313 729</b>	<b>32 321 405</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>35 690 032</b>	<b>34 644 205</b>



### BALANSE

#### AKTIV CARAVAN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	9	3 053 050	3 053 050
Annen innskutt egenkapital		942 363	942 363
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 995 413</b>	<b>3 995 413</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		4 932 041	5 793 677
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 932 041</b>	<b>5 793 677</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>8 927 454</b>	<b>9 789 090</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
Utsatt skatt	11	163 527	100 046
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>163 527</b>	<b>100 046</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 290 413	2 023 741
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 290 413</b>	<b>2 023 741</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	6 068 235	6 044 277
Leverandørgjeld	7, 10	12 874 767	13 013 819
Betalbar skatt	11	226 773	915 740
Skyldig offentlige avgifter		830 817	1 053 795
Utbytte		1 890 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 418 045	1 703 699
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>23 308 637</b>	<b>22 731 329</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>26 762 577</b>	<b>24 855 115</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>35 690 032</b>	<b>34 644 205</b>

Bergen, 13.04.2023  
Styret i Aktiv Caravan AS

Aivon Sidney Baretto  
styreleder/daglig leder

Vidar Fredriksen  
styremedlem



### INDIREKTE KONTANTSTRØM

#### AKTIV CARAVAN AS

	Note	2022	2021
<b>KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER</b>			
Resultat før skattekostnad		2 710 118	4 223 414
Periodens betalte skatt		915 740	1 001 278
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-711 984	-60 206
Ordinære avskrivninger		298 244	466 835
Endring i varelager		-666 397	-9 462 706
Endring i kundefordringer		-1 071 711	-540 407
Endring i leverandørgjeld		-139 052	4 803 517
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-594 699	376 021
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>-1 091 221</b>	<b>-1 194 810</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER</b>			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		1 448 000	540 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		87 764	310 929
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>1 360 237</b>	<b>229 071</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER</b>			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		1 266 672	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0	225 550
Netto endring i kassekreditt		23 958	2 727 735
Utbetalinger av utbytte		0	1 650 000
Utbetalinger av konsernbidrag		1 391 500	0
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		<b>-100 870</b>	<b>852 185</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		168 146	-113 555
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		238 432	351 987
<b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt</b>		<b>406 577</b>	<b>238 432</b>



**AKTIV CARAVAN AS**

**957 968 589**

## **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Selskapet er i 2022 del av konsern med Atrix AS som konsernspiss, som inkluderer datterselskapene Bilsalg Kokstad AS (100%) og Aktiv Caravan AS (100%).

## **BRUK AV ESTIMATER**

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

## **VALUTA**

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

## **INNETEKTER**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

## **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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

## **KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

AKTIV CARAVAN AS

SIDE 6



**AKTIV CARAVAN AS**

**957 968 589**

**KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

**VARER**

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

**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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

**PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING**

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

**KONTANTSTRØMOPPSTILLING**

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

AKTIV CARAVAN AS

SIDE 7



AKTIV CARAVAN AS 957 968 589

## Note 2 Salgsinntekter

	2022	2021
<b>Pr. Virksomhetsområde</b>		
Salg av bobil og vogner	55 025 162	59 973 609
Salg av varer	3 065 923	3 022 328
Utleie bobil- og vogner	12 000	418 560
<b>Sum</b>	<b>58 103 085</b>	<b>63 414 497</b>
<b>Geografisk fordeling</b>		
Bergen	47 942 486	56 303 347
Sveio/Haugesund	10 160 599	7 111 150
<b>Sum</b>	<b>58 103 085</b>	<b>63 414 497</b>

## Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 909 666	4 569 291
Arbeidsgiveravgift	586 242	660 660
Pensjonskostnader	105 096	65 746
Andre ytelser	39 935	35 516
<b>Sum</b>	<b>4 640 939</b>	<b>5 331 213</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 8 årsverk.

Daglig leder får sin lønn i morselskapet Atrix. Det faktureres administrasjonshonorar for å dekke disse kostnadene. Administrasjonskostnader inngår i andre driftskostnader med kr.1 318 686 (eks mva) for 2022.

Det er ikke utbetalt honorar til styret.

### PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 41 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 18 400. Beløpene er eks. mva.



## AKTIV CARAVAN AS

957 968 589

### Note 4 Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler	Innredning leide lokaler	Bobil for utleie
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	173 935	492 396	2 376 088
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		52 791	
- Avgang i året			1 250 088
= <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>173 935</b>	<b>545 187</b>	<b>1 126 000</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	173 933	209 287	283 699
= <b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>2</b>	<b>335 900</b>	<b>842 301</b>
Årets ordinære avskrivninger	23 798	54 391	177 083
Økonomisk levetid	3-4 år	10 år	5-10 år

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	395 211	3 437 631
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	34 973	87 764
- Avgang i året		1 250 088
= <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>430 184</b>	<b>2 275 306</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	232 083	899 002
= <b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>198 101</b>	<b>1 376 304</b>
Årets ordinære avskrivninger	42 972	298 244
Økonomisk levetid	3-10 år	

### Note 5 Varer

Varelager	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	28 745 517	28 079 119
<b>Sum varelager</b>	<b>28 745 517</b>	<b>28 079 119</b>

Varelageret pr. 31.12.2022 er vurdert til anskaffelseskost.

### Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 106 209.  
Skyldig skattetrekk pr 31.12.2022 var kr. 96 932



**AKTIV CARAVAN AS** **957 968 589**

**Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 031 662	2 108 120
<b>Sum</b>	<b>1 031 662</b>	<b>2 108 120</b>
<b>Gjeld</b>		
Leverandørgjeld innen konsern	17 374	16 190
Avsatt utbytte	1 890 000	0
<b>Sum</b>	<b>1 907 374</b>	<b>16 190</b>

Andre kortsiktige fordringer konsern består av rest skyldig konsernbidrag avsatt i 2019; kr.294 258 fra Bilsalg Kokstad AS og kr. 737 235 fra Atrix AS

Selskapet har i 2022 kjøpt adm. og salgstjenester fra morselskapet Atrix AS med kr.1 318 686 , jfr note 4. Kjøp av varer og tjenester fra søsterselskapet Bilsalg Kokstad AS utgjør kr.507 413 (eks mva).

Salg av varer og tjenester til søsterselskapet Bilsalg Kokstad AS utgjør i 2022 kr. 62 986 (eks.mva).

**Note 8 Egenkapital**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen Innskutt EK</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2021	3 053 050	942 363	5 793 677	9 789 090
<b>Pr 01.01.2022</b>	<b>3 053 050</b>	<b>942 363</b>	<b>5 793 677</b>	<b>9 789 090</b>
Årets resultat			2 113 734	2 113 734
Avsatt tilleggsutbytte			-1 890 000	-1 890 000
Konsernbidrag etter skatt		0	-1 085 370	-1 085 370
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>3 053 050</b>	<b>942 363</b>	<b>4 932 041</b>	<b>8 927 454</b>

**Note 9 Aksjonærer**

**AKSJEKAPITALEN I AKTIV CARAVAN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:**

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	39 650	77,0	3 053 050
<b>Sum</b>	<b>39 650</b>		<b>3 053 050</b>

**EIERSTRUKTUR**

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Atrix AS	39 650	100,0	100,0



AKTIV CARAVAN AS 957 968 589

Note 10 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	3 290 413	2 023 741
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner (limit 15.000.000)	6 068 235	6 044 277
Leverandørgjeld (innkjøpslån)	11 547 825	10 000 273
<b>Sum</b>	<b>20 906 473</b>	<b>18 068 291</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Driftstilbehør	335 900	206 100
Varelager	28 745 517	28 079 119
Kundefordringer	2 584 939	1 513 228
<b>Sum</b>	<b>31 666 356</b>	<b>29 798 448</b>

Gjeld som forfaller senere enn 5 år utgjør kr.0.



AKTIV CARAVAN AS

957 968 589

## Note 11 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	532 903	915 740
Endring i utsatt skatt	63 481	13 410
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>596 384</b>	<b>929 150</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 710 118	4 223 414
Permanente forskjeller	717	0
Endring i midlertidige forskjeller	-288 549	-60 957
Avgitt konsernbidrag	-1 391 500	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 030 786</b>	<b>4 162 456</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	532 903	915 740
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-306 130	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>226 773</b>	<b>915 740</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	2 710 118	4 223 414
Beregnet skatt av resultat før skatt	596 226	929 151
Skatteeffekt av permanente forskjeller	158	0
<b>Sum</b>	<b>596 384</b>	<b>929 151</b>
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	939 118	489 660	-449 458
Fordringer	-83 893	-34 904	48 989
Avsetninger mv	-111 920	0	111 920
<b>Sum</b>	<b>743 306</b>	<b>454 756</b>	<b>-288 549</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>743 306</b>	<b>454 756</b>	<b>-288 549</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>163 527</b>	<b>100 046</b>	<b>-63 481</b>

AKTIV CARAVAN AS

SIDE 12