



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 404 447
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROAKTIV GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Småstrandgaten 6
5014 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Vibeke Stavenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 26.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 448 129	14 648 048
Annen driftsinntekt		1 909 422	1 173 217
Sum inntekter		17 357 551	15 821 265
Kostnader			
Varekostnad		1 746 990	2 774 301
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 113 010	3 952 116
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	72 544	115 737
Annen driftskostnad	4	5 998 264	4 724 308
Sum kostnader		13 930 808	11 566 462
Driftsresultat		3 426 743	4 254 803
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31 534	24 042
Sum finansinntekter		31 534	24 042
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	13 660	61 185
Annen rentekostnad		311	1 833
Annen finanskostnad		875	226
Sum finanskostnader		14 846	63 244
Netto finans		16 688	-39 202
Ordinært resultat før skattekostnad		3 443 431	4 215 601
Skattekostnad på ordinært resultat	9	760 823	588 268
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 682 608	3 627 333
Årsresultat		2 682 608	3 627 333
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	13	2 000 000	
Tilleggsutbytte	13	2 000 000	
Annen egenkapital	13	-1 317 392	3 627 333



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		2 682 608	3 627 333



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Domenenavn	8	24 000	24 000
Sum immaterielle eiendeler		24 000	24 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	318 880	83 500
Sum varige driftsmidler		318 880	83 500
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	98 386	112 046
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		192 000	192 000
Sum finansielle anleggsmidler		290 386	304 046
Sum anleggsmidler		633 266	411 546
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 682 207	57 106
Andre fordringer		680 202	1 437 700
Konsernfordringer		521 333	501 170
Sum fordringer		2 883 743	1 995 976
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	11 460 242	9 904 318
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 460 242	9 904 318
Sum omløpsmidler		14 343 985	11 900 294
SUM EIENDELER		14 977 251	12 311 840

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 1 000,00)	6, 13	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	6 635 720	7 953 112
Sum opptjent egenkapital		6 635 720	7 953 112
Sum egenkapital	13	8 635 720	9 953 112
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9, 10	23 378	818
Sum avsetninger for forpliktelser		23 378	818
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		23 378	818
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		888 314	700 070
Betalbar skatt	9	738 263	587 450
Skyldige offentlige avgifter		519 756	627 263
Utbytte	13	2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		2 171 820	443 128
Sum kortsiktig gjeld		6 318 153	2 357 910
Sum gjeld		6 341 531	2 358 728
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 977 251	12 311 840



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 654555

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 404 447
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROAKTIV GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Småstrandgaten 6
5014 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Vibeke Stavenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 16.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 912 404 447
PROAKTIV GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 448 129	14 648 048
Annen driftsinntekt		1 909 422	1 173 217
Sum inntekter		17 357 551	15 821 265
Kostnader			
Varekostnad		1 746 990	2 774 301
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 113 010	3 952 116
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	72 544	115 737
Annen driftskostnad	4	5 998 264	4 724 308
Sum kostnader		13 930 808	11 566 462
Driftsresultat		3 426 743	4 254 803
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31 534	24 042
Sum finansinntekter		31 534	24 042
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	13 660	61 185
Annen rentekostnad		311	1 833
Annen finanskostnad		875	226
Sum finanskostnader		14 846	63 244
Netto finans		16 688	-39 202
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		3 443 431	4 215 601
Skattekostnad på ordinært resultat	9	760 823	588 268
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 682 608	3 627 333
Årsresultat		2 682 608	3 627 333
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	13	2 000 000	
Tilleggsutbytte	13	2 000 000	
Annen egenkapital	13	-1 317 392	3 627 333
Sum overføringer og disponeringer		2 682 608	3 627 333



Organisasjonsnr: 912 404 447
PROAKTIV GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Domenenavn	8	24 000	24 000
Sum immaterielle eiendeler		24 000	24 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	318 880	83 500
Sum varige driftsmidler		318 880	83 500
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	98 386	112 046
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		192 000	192 000
Sum finansielle anleggsmidler		290 386	304 046
Sum anleggsmidler		633 266	411 546
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 682 207	57 106
Andre fordringer		680 202	1 437 700
Konsernfordringer		521 333	501 170
Sum fordringer		2 883 743	1 995 976
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	11 460 242	9 904 318
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 460 242	9 904 318
Sum omløpsmidler		14 343 985	11 900 294
SUM EIENDELER		14 977 251	12 311 840
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 1 000,00)	6, 13	2 000 000	2 000 000



Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	6 635 720	7 953 112
Sum opptjent egenkapital		6 635 720	7 953 112
Sum egenkapital	13	8 635 720	9 953 112
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9, 10	23 378	818
Sum avsetninger for forpliktelseser		23 378	818
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		23 378	818
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		888 314	700 070
Betalbar skatt	9	738 263	587 450
Skyldige offentlige avgifter		519 756	627 263
Utbytte	13	2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		2 171 820	443 128
Sum kortsiktig gjeld		6 318 153	2 357 910
Sum gjeld		6 341 531	2 358 728
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 977 251	12 311 840



Organisasjonsnr: 912 404 447
PROAKTIV GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring skjer i samme måned som franchiseavgiften for franchisetakerselskapene. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Datterselskap Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Konsern Det er ikke grunnlag for å utarbeide konsernregnskap i henhold til GRS-reglene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5184182.00	3212844.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	591305.00	465862.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	218342.00	194885.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	119181.00	78525.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6113010.00	3952116.00

Mer om årsverk og lønn

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

Note

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Nygata 4, 1607 Fredrikstad
Postboks 257, 1601 Fredrikstad

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Proaktiv Gruppen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Proaktiv Gruppen AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Fredrikstad, 20. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Guri Sandnes
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: U7JNC-X05AK-UUQT1-30QKK-TOE2W-THU5A



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Guri Sandnes

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-3260264

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-20 12:43:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: U7JNC-X05AK-UUQ7I-30QKK-TOE2W-THUSA

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2021 PROAKTIV GRUPPEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring skjer i samme måned som franchiseavgiften for franchisetakerselskapene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Datterselskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet.

Konsern

Det er ikke grunnlag for å utarbeide konsernregnskap i henhold til GRS-reglene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	5 184 182	3 212 844
Arbeidsgiveravgift	591 305	465 862
Pensjonskostnader	218 342	194 885
Andre ytelser / Refusjoner	119 181	78 525
Sum	6 113 010	3 952 116

Mer om lønn

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 320 068	80 483	12 577

Mer om ytelser til daglig leder

Daglig leder har en prestasjonsbasert bonusordning, Bonus vil anhenge av at selskapet og kjeden oppnår definerte mål og fastsettes av styret.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	39 000	29 420
Andre tjenester	0	2 000
Sum godtgjørelse til revisor	39 000	31 420

Note 5 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Proaktiv St.Hanshaugen AS	Bergen	100%	98 386	- 13 660

Aksjene er nedskrevet regnskapsmessig til kr 98 386,- pr 31.12.2021.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 000	1 000,00	2 000 000,00
Sum	2 000		2 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bryggen Eiendomsmegling AS	1 000	50,00%	Ordinære aksjer
Aure & Valskaar AS	260	13,00%	Ordinære aksjer
Augustus Holding AS	250	12,50%	Ordinære aksjer
Døsen Holding AS	250	12,50%	Ordinære aksjer
Jessheim Eiendomsmegling AS	120	6,00%	Ordinære aksjer
Lørenskog Eiendomsmegling AS	120	6,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 000	100,00%	



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	584 643
Tilgang i året	307 924
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	892 567
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(501 143)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(573 687)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	318 881
Årets avskrivninger	(72 544)
Økonomisk levetid	3 - 6 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20,0 - 33,33 %

Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	24 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	24 000

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 443 431	4 215 601
+/- Permanente forskjeller	14 860	76 185
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(102 549)	(142 082)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(1 479 478)
Årets skattegrunnlag	3 355 742	2 670 225
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	738 263	587 450
Sum	738 263	587 450
+/- Endring i utsatt skatt	22 560	818
Skattekostnad i resultatregnskapet	760 823	588 268
Betalbar skatt i skattekostnad	738 263	587 450
Betalbar skatt i balansen	738 263	587 450



Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	2 300	27 975	(25 675)
Omløpsmidler	1 416	78 290	(76 874)
Sum midlertidige forskjeller	3 716	106 265	(102 549)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	818	23 378	(22 560)

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 682 207	57 106
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
Netto oppførte kundefordringer	1 682 207	57 106

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 231 929. Skyldig skattetrekk er kr 231 150.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	2 000 000	7 953 112	9 953 112
Tilleggsutbytte		(2 000 000)	(2 000 000)
Årets resultat		2 682 608	2 682 608
Avsatt utbytte		(2 000 000)	(2 000 000)
Egenkapital 31.12.2021	2 000 000	6 635 720	8 635 720