



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 800 361
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV MARINE AS
Forretningsadresse: Furneset 25
6036 MAUSEIDVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Per-Arne Steinshamn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 287 752	2 442 410
Annen driftsinntekt		0	4 901
Sum inntekter		3 287 752	2 447 311
Kostnader			
Varekostnad		2 125 210	1 318 928
Lønnskostnad	1, 2	559 694	392 884
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	31 118	2 289
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		393 262	228 775
Sum kostnader		3 109 284	1 942 876
Driftsresultat		178 466	504 435
Annen rentekostnad		184	0
Sum finanskostnader		184	0
Netto finans		-184	0
Ordinært resultat før skattekostnad		178 282	504 435
Skattekostnad	4, 5	39 222	111 152
Ordinært resultat etter skattekostnad		139 062	393 283
Årsresultat		139 060	393 283
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		139 060	393 283
Sum overføringer og disponeringer		139 060	393 283



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	173 219	58 200
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	16 896	0
Sum varige driftsmidler		190 115	58 200
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 7	0	0
Andre langsiktige fordringer	7, 8	2 725	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 725	0
Sum anleggsmidler		192 840	58 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		495 893	337 749
Sum varer		495 893	337 749
Fordringer			
Kundefordringer		155 186	413 982
Andre kortsiktige fordringer	8	14 697	4 196
Konsernfordringer	6	0	32 725



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum fordringer		169 883	450 903
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		163 624	118 231
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		163 624	118 231
Sum omløpsmidler		829 400	906 883
SUM EIENDELER		1 022 240	965 083

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	9	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	9	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		152 369	13 310
Sum opptjent egenkapital		152 369	13 310

Sum egenkapital

182 369 **43 310**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4, 5	4 615	3 980
Sum avsetninger for forpliktelser		4 615	3 980

Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld	6	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0

Sum langsiktig gjeld

4 615 **3 980**



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		112 043	153 023
Betalbar skatt	4, 5	38 587	0
Skyldige offentlige avgifter		74 545	83 398
Kortsiktig konserngjeld	6	555 876	487 145
Annen kortsiktig gjeld		54 204	194 228
Sum kortsiktig gjeld		835 255	917 794
Sum gjeld		839 870	921 774
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 022 239	965 084



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 636941

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 800 361
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV MARINE AS
Forretningsadresse: Furneset 25
6036 MAUSEIDVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Per-Arne Steinshamm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2022: Årsregnskap 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, 24.07.2023

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: 926 800 361
AKTIV MARINE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 287 752	2 442 410
Annen driftsinntekt		0	4 901
Sum inntekter		3 287 752	2 447 311
Kostnader			
Varekostnad		2 125 210	1 318 928
Lønnskostnad	1, 2	559 694	392 884
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	31 118	2 289
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		393 262	228 775
Sum kostnader		3 109 284	1 942 876
Driftsresultat		178 466	504 435
Annen rentekostnad		184	0
Sum finanskostnader		184	0
Netto finans		-184	0
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	178 282	504 435
Skattekostnad		39 222	111 152
Ordinært resultat etter skattekostnad		139 062	393 283
Årsresultat		139 060	393 283
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		139 060	393 283
Sum overføringer og disponeringer		139 060	393 283



Organisasjonsnr: 926 800 361
AKTIV MARINE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	173 219	58 200
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	16 896	0
Sum varige driftsmidler		190 115	58 200
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 7	0	0
Andre langsiktige fordringer	7, 8	2 725	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 725	0
Sum anleggsmidler		192 840	58 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		495 893	337 749
Sum varer		495 893	337 749
Fordringer			
Kundefordringer		155 186	413 982
Andre kortsiktige fordringer	8	14 697	4 196
Konsernfordringer	6	0	32 725



Sum fordringer		169 883	450 903
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		163 624	118 231
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		163 624	118 231
Sum omløpsmidler		829 400	906 883
SUM EIENDELER		1 022 240	965 083
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	9	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		152 369	13 310
Sum opptjent egenkapital		152 369	13 310
Sum egenkapital		182 369	43 310
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	4 615	3 980
Sum avsetninger for forpliktelses		4 615	3 980
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		4 615	3 980
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		112 043	153 023
Betalbar skatt	4, 5	38 587	0
Skyldige offentlige avgifter		74 545	83 398
Kortsiktig konserngjeld	6	555 876	487 145
Annen kortsiktig gjeld		54 204	194 228
Sum kortsiktig gjeld		835 255	917 794
Sum gjeld		839 870	921 774
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 022 239	965 084



Organisasjonsnr: 926 800 361
AKTIV MARINE 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 ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	468160.00	342720.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69483.00	48736.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22052.00	1428.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	559695.00	392884.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	60489.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	163034.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	223523.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	33407.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	190115.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	31118.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note



6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	30000.00

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	555876.00	0.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Aktiv Marine AS skylder Vasset Industri AS kr 487 145,- som gjelder konsernbidrag fra 2021 Resten av gjelden til foretak i samme konsern gjelder Mbob Holding AS kr 68 731,-

Note

7

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
2725.00

Mer om fordringer

Fordring på 2725,- gjelder fordring til daglig leder.

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



AKTIV MARINE AS
926 800 361

Resultatregnskap

	Note	2022	23.02.2021 - 31.12.2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 287 752	2 442 410
Annen driftsinntekt		0	4 901
Sum driftsinntekter		3 287 752	2 447 311
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 125 210	-1 318 928
Lønnskostnad	1, 2	-559 694	-392 884
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-31 118	-2 289
Annen driftskostnad		-393 262	-228 775
Sum driftskostnader		-3 109 285	-1 942 876
Driftsresultat		178 466	504 435
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-184	0
Sum finanskostnader		-184	0
Netto finans		-184	0
Resultat før skattekostnad		178 282	504 435
Skattekostnad	4, 5	-39 222	-111 152
Årsresultat		139 060	393 283
Overføringer			
Annen egenkapital		139 060	393 283
Sum overføringer		139 060	393 283



AKTIV MARINE AS
926 800 361

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	173 219	58 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	16 896	0
Sum varige driftsmidler		190 115	58 200
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7, 8	2 725	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 725	0
Sum anleggsmidler		192 841	58 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		495 893	337 749
Sum varer		495 893	337 749
Fordringer			
Kundefordringer		155 186	413 982
Kortsiktige konsernfordringer	6	0	32 725
Andre kortsiktige fordringer	8	14 697	4 196
Sum fordringer		169 883	450 903
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		163 624	118 231
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		163 624	118 231
Sum omløpsmidler		829 399	906 883
SUM EIENDELER		1 022 240	965 083



AKTIV MARINE AS
926 800 361

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		152 369	13 310
Sum opptjent egenkapital		152 369	13 310
Sum egenkapital		182 369	43 310
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	4 615	3 980
Sum avsetning og forpliktelser		4 615	3 980
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		112 043	153 023
Betalbar skatt	4, 5	38 587	0
Skyldige offentlige avgifter		74 545	83 398
Kortsiktig konserngjeld	6	555 876	487 145
Annen kortsiktig gjeld		54 204	194 228
Sum kortsiktig gjeld		835 255	917 794
Sum gjeld		839 870	921 774
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 022 240	965 084

Mauseidvåg, 15.06.2023

Per-Arne Steinshamn
styrets leder / daglig leder

Thomas Ekomåsvåg
styremedlem

Harald Markus Johansen
styremedlem



AKTIV MARINE AS
926 800 361

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



AKTIV MARINE AS
926 800 361

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	468 160	342 720
Arbeidsgiveravgift	69 483	48 736
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	22 052	1 428
Sum	559 695	392 884

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	60 489
Tilgang i året	163 034
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	223 523
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-33 407
Balanseført verdi per 31.12.	190 115
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	31 118

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	23.02.2021 - 31.12.2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	38 587	0
=/- Endringer i utsatt skattefordel	635	3 980
Skattekostnad	39 222	3 980
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	178 282	504 435
Permanente forskjeller	0	800
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-2 887	-18 089
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	-487 145
Skattepliktig inntekt	175 395	1
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	38 587	0
Sum betalbar skatt i balansen	38 587	0

Note 5 - Midlertidige 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.



AKTIV MARINE AS 926 800 361

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	9 809	20 976	-11 167
Omløpsmidler	8 280	0	8 280
Netto forskjeller	18 089	20 976	-2 887
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	18 089	20 976	-2 887
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	3 980	4 615	-635

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2022	23.02.2021 - 31.12.2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	30 000

Kortsiktig gjeld

	2022	23.02.2021 - 31.12.2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	555 876	0

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Aktiv Marine AS skylder Vasset Industri AS kr 487 145,- som gjelder konsernbidrag fra 2021
Resten av gjelden til foretak i samme konsern gjelder Mbob Holding AS kr 68 731,-

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	2 725
---	-------

Mer om fordringer

Fordring på 2725,- gjelder fordring til daglig leder.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 9 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	300	100	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Mbob Holding AS	300	100	Ord. aksjer