



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 722 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV BANE DRIFT AS
Forretningsadresse: c/o Ole Erik Haugstad
Kristenbrøtvegen 4
3550 GOL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: OLE ERIK HAUGSTAD
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 07.12.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		923 128	3 121 983
Sum inntekter		923 128	3 121 983
Kostnader			
Varekostnad		752 000	2 634 084
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	720 100	
Annen driftskostnad	4	98 284	
Sum kostnader		1 570 384	2 634 084
Driftsresultat		-647 256	487 899
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		273	727
Sum finansinntekter		273	727
Annen rentekostnad		172 367	
Sum finanskostnader		172 367	
Netto finans		-172 094	727
Ordinært resultat før skattekostnad		-819 350	488 626
Skattekostnad på ordinært resultat		-159 993	107 498
Ordinært resultat etter skattekostnad		-659 357	381 128
Årsresultat		-659 357	381 128
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-94 495	
Annen egenkapital		-564 862	381 128
Sum overføringer og disponeringer		-659 357	381 128



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	4 348 733	
Sum varige driftsmidler		4 348 733	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	668 750	
Sum finansielle anleggsmidler		668 750	
Sum anleggsmidler		5 017 483	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	379 964	185 000
Andre fordringer		170 311	
Sum fordringer		550 275	185 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	43 894	1 512 069
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 894	1 512 069
Sum omløpsmidler		594 169	1 697 069
SUM EIENDELER		5 611 652	1 697 069
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	6, 12	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		564 862
Udekket tap	12	94 495	
Sum opptjent egenkapital		-94 495	564 862
Sum egenkapital	12	-64 495	594 862
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	4 628 927	
Sum annen langsiktig gjeld		4 628 927	
Sum langsiktig gjeld		4 628 927	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 765	30 371
Betalbar skatt			107 498
Skyldige offentlige avgifter		-83 792	14 338
Annen kortsiktig gjeld		1 101 247	950 000
Sum kortsiktig gjeld		1 047 220	1 102 207
Sum gjeld		5 676 147	1 102 207
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 611 652	1 697 069



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 899369

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 722 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV BANE DRIFT AS
Forretningsadresse: c/o Ole Erik Haugstad
Kristenbrøtvegen 4
3550 GOL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: OLE ERIK HAUGSTAD
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 23.11.2021

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: 918 722 068
AKTIV BANE DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		923 128	3 121 983
Sum inntekter		923 128	3 121 983
Kostnader			
Varekostnad		752 000	2 634 084
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	720 100	
Annen driftskostnad	4	98 284	
Sum kostnader		1 570 384	2 634 084
Driftsresultat		-647 256	487 899
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		273	727
Sum finansinntekter		273	727
Annen rentekostnad		172 367	
Sum finanskostnader		172 367	
Netto finans		-172 094	727
Ordinært resultat før skattekostnad		-819 350	488 626
Skattekostnad på ordinært resultat		-159 993	107 498
Ordinært resultat etter skattekostnad		-659 357	381 128
Årsresultat		-659 357	381 128
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-94 495	
Annen egenkapital		-564 862	381 128
Sum overføringer og disponeringer		-659 357	381 128



Organisasjonsnr: 918 722 068
AKTIV BANE DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

7

4 348 733

Sum varige driftsmidler

4 348 733

Finansielle anleggsmidler

Lån til tilknyttet
selskap og felles
kontrollert virksomhet

5

668 750

Sum finansielle

668 750

anleggsmidler

Sum anleggsmidler

5 017 483

0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer
Andre fordringer

10

379 964

185 000

170 311

Sum fordringer

550 275

185 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

11

43 894

1 512 069

Sum bankinnskudd,

43 894

1 512 069

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

594 169

1 697 069

SUM EIENDELER

5 611 652

1 697 069

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer
à kr 100,00)

6, 12

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	12		564 862
Udekket tap	12	94 495	
Sum opptjent egenkapital		-94 495	564 862
Sum egenkapital	12	-64 495	594 862
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	4 628 927	
Sum annen langsiktig gjeld		4 628 927	
Sum langsiktig gjeld		4 628 927	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 765	30 371
Betalbar skatt			107 498
Skyldige offentlige avgifter		-83 792	14 338
Annen kortsiktig gjeld		1 101 247	950 000
Sum kortsiktig gjeld		1 047 220	1 102 207
Sum gjeld		5 676 147	1 102 207
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 611 652	1 697 069



Organisasjonsnr: 918 722 068
AKTIV BANE DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	100.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
ERIK, HAUGSTAD OLE	300.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300.00	100.00%	

Note

2

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

2

Ytelser til andre ledende personer

Note

4

Ytelser til revisjon

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



0.00

Note

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap for 2020

AKTIV BANE DRIFT AS
0671 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
JOLIN ACCOUNTING AS
Stampehaugen 11
3405 LIER
Org.nr. 915077218

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Oslo den 17.11.2021



Resultatregnskap for 2020
AKTIV BANE DRIFT AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		923 128	3 121 983
Sum driftsinntekter		923 128	3 121 983
Varekostnad		(752 000)	(2 634 084)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(720 100)	0
Annen driftskostnad	4	(98 284)	0
Sum driftskostnader		(1 570 384)	(2 634 084)
Driftsresultat		(647 256)	487 899
Annen renteinntekt		273	727
Sum finansinntekter		273	727
Annen rentekostnad		(172 367)	0
Sum finanskostnader		(172 367)	0
Netto finans		(172 094)	727
Ordinært resultat før skattekostnad		(819 350)	488 626
Skattekostnad på ordinært resultat		159 993	(107 498)
Ordinært resultat		(659 357)	381 128
Arsresultat		(659 357)	381 128
Overføringer			
Udekket tap		(94 495)	0
Annen egenkapital		(564 862)	381 128
Sum		(659 357)	381 128

Oslo den 17.11.2021



Balanse pr. 31. desember 2020 AKTIV BANE DRIFT AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	4 348 733	0
Sum varige driftsmidler		4 348 733	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	668 750	0
Sum finansielle anleggsmidler		668 750	0
Sum anleggsmidler		5 017 483	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	379 964	185 000
Andre fordringer		170 311	0
Sum fordringer		550 275	185 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	43 894	1 512 069
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 894	1 512 069
Sum omløpsmidler		594 169	1 697 069
Sum eiendeler		5 611 652	1 697 069

Oslo den 17.11.2021



Balanse pr. 31. desember 2020 AKTIV BANE DRIFT AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	6, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	0	564 862
Udekket tap	12	(94 495)	0
Sum opptjent egenkapital		(94 495)	564 862
Sum egenkapital	12	(64 495)	594 862
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	4 628 927	0
Sum annen langsiktig gjeld		4 628 927	0
Sum langsiktig gjeld		4 628 927	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 765	30 371
Betalbar skatt		0	107 498
Skyldige offentlige avgifter		(83 792)	14 338
Annen kortsiktig gjeld		1 101 247	950 000
Sum kortsiktig gjeld		1 047 220	1 102 207
Sum gjeld		5 676 147	1 102 207
Sum egenkapital og gjeld		5 611 652	1 697 069

Ole Erik Haugstad
Styrets leder / Daglig leder

Oslo den 17.11.2021



Noter 2020

AKTIV BANE DRIFT AS

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

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.

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. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2019 til 2020.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon

Oslo den 17.11.2021



Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Konsern lån annet foretak

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern		
Tilknyttet selskap	668750	
Felles kontrollert virksomhet		

Dette gjelder Lån til NORSK RAIL SERVICE AS

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
ERIK, HAUGSTAD OLE	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	
Tilgang i året	6 703 000
Avgang i året	(1 850 000)
Anskaffelseskost 31.12.2020	4 853 000
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(504 267)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	4 348 733
Årets avskrivninger	(720 100)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Saldo	20,0 %

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(819 350)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(266 333)	
Årets skattegrunnlag	(1 085 683)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	(159 993)	0

Oslo den 17.11.2021



-Skattefradrag for tilbakeført underskudd	(159 993)	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	0	266 333	(266 333)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(358 441)	358 441
Netto forskjeller	0	(92 108)	92 108
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	92 108	(92 108)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 20 264

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	379 964	185 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	379 964	185 000

Note 11 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	564 862		594 862
Årets resultat		(564 862)	(94 495)	(659 357)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	0	(94 495)	(64 495)

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4628927	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 970 000	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 4 628 927 forfaller kr 4 628 927 om mer enn 5 år.

Det gjelder lån fra:

- Santander Consumer Bank . BT54422 BENTLEY Continental GT V8 Årsmodel 2013 er

Oslo den 17.11.2021



pantsatt som sikkerhet. Restlån per 31/12/2020 kr.1 277 986

- *Santander Consumer Bank LS83895 JAGUAR LAND ROVER LIMITED Range Rover Sp Årsmådel 2015 er pantsatt som sikkerhet. Restlån per 31/12/20 kr.1 652 760*
- *Santander Consumer Bank BT91700 ROLLS-ROYCE GHOST Årsmådel 2021 er pantsatt som sikkerhet. Restlån per 31/12/20 kr.1 693 782*
- *Santander Consumer Bank Restlån per 31/12/20 Restlån kr.4399*

Oslo den 17.11.2021



Kontantstrømoppstilling
AKTIV BANE DRIFT AS

	Note	2020	2019
Likvider tilført/brukt på virksomheten:			
Årsresultat		(659 357)	0
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		34 167	0
+ Ordinære avskrivninger		720 100	0
Tilført fra årets virksomhet		94 910	0
+/- Endr. i lager, debitorer og kreditorer		(195 570)	0
+/- Endr. i andre tidsavgrensningsposter		(215 946)	0
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		(316 606)	0
Likvider tilført/brukt på investeringer:			
- Investeringer i varige driftsmidler		(5 103 000)	0
+/- Endring andre investeringer		(668 750)	0
B = Netto likviditetsendr. fra investering		(5 771 750)	0
Likvider tilført/brukt på finansiering:			
+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)		4 780 174	0
C = Netto likviditetsendr. fra finansiering		4 780 174	0
+ Likviditetsbeholdning 1.1.		1 512 069	0
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		(1 308 182)	0
= Likviditetsbeholdning 31.12.		203 887	0

Oslo den 17.11.2021



Noter 2020

AKTIV BANE DRIFT AS

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

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.

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. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon



Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Konsern lån annet foretak

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern		
Tilknyttet selskap	668750	
Felles kontrollert virksomhet		

Dette gjelder Lån til NORSK RAIL SERVICE AS

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
ERIK, HAUGSTAD OLE	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	
Tilgang i året	6 703 000
Avgang i året	(1 850 000)
Anskaffelseskost 31.12.2020	4 853 000
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(504 267)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	4 348 733
Årets avskrivninger	(720 100)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Saldo	20,0 %

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(819 350)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(266 333)	
Årets skattegrunnlag	(1 085 683)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	(159 993)	0



-Skattefradrag for tilbakeført underskudd	(159 993)	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	0	266 333	(266 333)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(358 441)	358 441
Netto forskjeller	0	(92 108)	92 108
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	92 108	(92 108)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 20 264

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	379 964	185 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	379 964	185 000

Note 11 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	564 862		594 862
Årets resultat		(564 862)	(94 495)	(659 357)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	0	(94 495)	(64 495)

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4628927	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 970 000	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 4 628 927 forfaller kr 4 628 927 om mer enn 5 år.

Det gjelder lån fra:

- Santander Consumer Bank . BT54422 BENTLEY Continental GT V8 Årsmodel 2013 er



pantsatt som sikkerhet. Restlån per 31/12/2020 kr.1 277 986

- *Santander Consumer Bank LS83895 JAGUAR LAND ROVER LIMITED Range Rover Sp Årsmådel 2015 er pantsatt som sikkerhet. Restlån per 31/12/20 kr.1 652 760*
- *Santander Consumer Bank BT91700 ROLLS-ROYCE GHOST Årsmådel 2021 er pantsatt som sikkerhet. Restlån per 31/12/20 kr.1 693 782*
- *Santander Consumer Bank Restlån per 31/12/20 Restlån kr.4399*