



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 971 804
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROAKTIV VOSS EIENDOMSMEGLING AS
Forretningsadresse: Vangsgata 16
5700 VOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Even Lindseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

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, 08.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Provisjonsinntekter		13 705 564	14 565 910
Annen driftsinntekt		210	175
Sum inntekter		13 705 774	14 566 085
Kostnader			
Varekostnad		2 784 520	3 055 009
Lønnskostnad	1, 3	5 778 595	5 372 157
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	32 187	3 648
Annen driftskostnad	6	2 914 263	2 938 507
Sum kostnader		11 509 566	11 369 321
Driftsresultat		2 196 208	3 196 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 566	9 489
Sum finansinntekter		9 566	9 489
Annen rentekostnad			47
Sum finanskostnader			47
Netto finans		9 566	9 442
Ordinært resultat før skattekostnad		2 205 774	3 206 206
Skattekostnad på ordinært resultat	8	505 434	718 790
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 700 340	2 487 416
Årsresultat		1 700 340	2 487 416
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	3 000 000
Annen egenkapital	13	700 340	-512 584
Sum overføringer og disponeringer		1 700 340	2 487 416



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	286 664	13 680
Sum varige driftsmidler		286 664	13 680
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		291 664	18 680
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	1 924 369	2 277 415
Andre fordringer	5	101 689	73 539
Sum fordringer		2 026 058	2 350 954
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	4 353 518	5 316 202
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 353 518	5 316 202
Sum omløpsmidler		6 379 576	7 667 156
SUM EIENDELER		6 671 240	7 685 836
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs	13	1 200	1 200
Sum innskutt egenkapital		301 200	301 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	2 352 604	1 652 264
Sum opptjent egenkapital		2 352 604	1 652 264
Sum egenkapital	13	2 653 804	1 953 464
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	5 106	3 010
Sum avsetninger for forpliktelser		5 106	3 010
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 106	3 010
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		291 043	234 056
Betalbar skatt	8	503 338	716 382
Skyldige offentlige avgifter		1 637 879	1 222 749
Utbytte		1 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		580 070	556 176
Sum kortsiktig gjeld		4 012 331	5 729 363
Sum gjeld		4 017 436	5 732 372
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 671 240	7 685 836



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 414983

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 971 804
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROAKTIV VOSS EIENDOMSMEGLING AS
Forretningsadresse: Vangsgata 16
5700 VOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Even Lindseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

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, 14.06.2022



Organisasjonsnr: 993 971 804
PROAKTIV VOSS EIENDOMSMEGLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Provisjonsinntekter		13 705 564	14 565 910
Annen driftsinntekt		210	175
Sum inntekter		13 705 774	14 566 085
Kostnader			
Varekostnad		2 784 520	3 055 009
Lønnskostnad	1, 3	5 778 595	5 372 157
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	32 187	3 648
Annen driftskostnad	6	2 914 263	2 938 507
Sum kostnader		11 509 566	11 369 321
Driftsresultat		2 196 208	3 196 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 566	9 489
Sum finansinntekter		9 566	9 489
Annen rentekostnad			47
Sum finanskostnader			47
Netto finans		9 566	9 442
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	505 434	718 790
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 700 340	2 487 416
Årsresultat		1 700 340	2 487 416
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	3 000 000
Annen egenkapital	13	700 340	-512 584
Sum overføringer og disponeringer		1 700 340	2 487 416



Organisasjonsnr: 993 971 804
PROAKTIV VOSS EIENDOMSMEGLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

7

286 664

13 680

Sum varige driftsmidler

286 664

13 680

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

5 000

5 000

Sum finansielle
anleggsmidler

5 000

5 000

Sum anleggsmidler

291 664

18 680

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

10

1 924 369

2 277 415

Andre fordringer

5

101 689

73 539

Sum fordringer

2 026 058

2 350 954

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

11

4 353 518

5 316 202

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

4 353 518

5 316 202

Sum omløpsmidler

6 379 576

7 667 156

SUM EIENDELER

6 671 240

7 685 836

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer
à kr 1 000,00)

12, 13

300 000

300 000

Overkurs

13

1 200

1 200

Sum innskutt egenkapital

301 200

301 200

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	13	2 352 604	1 652 264
Sum opptjent egenkapital		2 352 604	1 652 264
Sum egenkapital	13	2 653 804	1 953 464
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	5 106	3 010
Sum avsetninger for forpliktelser		5 106	3 010
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 106	3 010
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		291 043	234 056
Betalbar skatt	8	503 338	716 382
Skyldige offentlige avgifter		1 637 879	1 222 749
Utbytte		1 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		580 070	556 176
Sum kortsiktig gjeld		4 012 331	5 729 363
Sum gjeld		4 017 436	5 732 372
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 671 240	7 685 836



Organisasjonsnr: 993 971 804
PROAKTIV VOSS EIENDOMSMEGLING 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 av provisjon regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer på akseptidspunkt for bindende bud. 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. 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. Pensjon Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordning kostnadsføres. 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

3

Antall årsverk i regnskapsåret

5.30

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4658030.00	4299441.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	693074.00	600135.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	173005.00	111914.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	254487.00	360668.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5778596.00	5372158.00

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

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

Fordringer

<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>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



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 Voss Eiendomsmegling AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Proaktiv Voss Eiendomsmegling 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. 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 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 regnskapestimatene 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, 31. mai 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Guri Sandnes
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: X8314-FLKSA-5EEPA-GVY6E-81W1A-KETYZ



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: 213.52.xxx.xxx

2022-05-31 19:42:51 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: X83T4-FLKSA-5EEPA-GY6E-8TW1A-KETYZ

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 VOSS EIENDOMSMEGLING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av provisjon regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer på akseptidspunkt for bindende bud.

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.

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.

Pensjon

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordning kostnadsføres.

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 2020 til 2021.



Noter 2021

PROAKTIV VOSS EIENDOMSMEGLING AS - 993 971 804

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 658 030	4 299 441
Arbeidsgiveravgift	693 074	600 135
Pensjonskostnader	173 005	111 914
Andre ytelser	254 487	360 668
Sum	5 778 596	5 372 158

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5,3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 744 264	49 806	22 242

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	28 000	32 900
Andre tjenester	39 800	25 950
Sum godtgjørelse til revisor	67 800	58 850

Mer om ytelser til revisjon

Andre tjenester består av attestasjon av klientmidler og andre attestasjoner.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Inventar
	Pc-utstyr
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 264 236
Tilgang i året	305 172
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 569 408
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 250 556)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 282 744)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	286 664
Årets avskrivninger	(32 188)
Økonomisk levetid	3 - 15 år
Avskrivningsplan: Lineær	6,67 - 33,33 %



Noter 2021

PROAKTIV VOSS EIENDOMSMEGLING AS - 993 971 804

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 205 774	3 206 206
+/- Permanente forskjeller	91 652	61 022
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(9 527)	(10 944)
Årets skattegrunnlag	2 287 899	3 256 283
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	503 338	716 382
Sum	503 338	716 382
+/- Endring i utsatt skatt	2 096	2 408
Skattekostnad i resultatregnskapet	505 434	718 790
Betalbar skatt i skattekostnad	503 338	716 382
Betalbar skatt i balansen	503 338	716 382

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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	13 680	23 207	(9 527)
Sum midlertidige forskjeller	13 680	23 207	(9 527)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	3 010	5 106	(2 096)

Note 10 - 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	1 924 369	2 277 415
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 924 369	2 277 415

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 908 635. Skyldig skattetrekk er kr 875 418.

Klientmidler

Klientmidler og klientansvar er ført netto i balansen. Innestående på klientkonto dekker klientansvar.



Noter 2021

PROAKTIV VOSS EIENDOMSMEGLING AS - 993 971 804

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	1 000,00	300 000,00
Sum	300		300 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Lindseth Holding AS	147	49,00%	Ordinære aksjer
Kenneth Aadland AS	77	25,67%	Ordinære aksjer
Vibeke Stavenes Holding AS	76	25,33%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	300 000	1 200	1 652 264	1 953 464
Årets resultat			1 700 340	1 700 340
Avsatt utbytte			(1 000 000)	(1 000 000)
Egenkapital 31.12.2021	300 000	1 200	2 352 604	2 653 804