



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 686 454
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV365 SANDSLI AS
Forretningsadresse: Sandslihaugen 10
5254 SANDSLI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Vivian Tangerås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	8 183 591	7 880 890
Annen driftsinntekt			150 000
Sum inntekter		8 183 591	8 030 890
Kostnader			
Varekostnad	1	88 567	105 455
Lønnskostnad	2, 3	3 833 106	3 885 334
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	790 359	789 377
Annen driftskostnad	4	3 905 123	3 926 553
Sum kostnader		8 617 155	8 706 718
Driftsresultat		-433 564	-675 829
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		137	295
Sum finansinntekter		137	295
Annen rentekostnad		232 311	36 231
Sum finanskostnader		232 311	36 231
Netto finans		-232 174	-35 936
Ordinært resultat før skattekostnad		-665 739	-711 764
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-256 617	-93 459
Ordinært resultat etter skattekostnad		-409 122	-618 305
Årsresultat		-409 122	-618 305
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-96 237	-618 305
Annen egenkapital		-312 885	
Sum overføringer og disponeringer		-409 122	-618 305



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 442 072	2 043 692
Sum varige driftsmidler		1 442 072	2 043 692
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		296 586	
Sum finansielle anleggsmidler		296 586	
Sum anleggsmidler		1 738 657	2 043 692
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	26 663	18 073
Sum varer		26 663	18 073
Fordringer			
Kundefordringer	8		169
Konsernfordringer	13	2 636 789	1 205 367
Sum fordringer		2 636 789	1 205 536
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	548 558	563 714
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		548 558	563 714
Sum omløpsmidler		3 212 010	1 787 324
SUM EIENDELER		4 950 668	3 831 016

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 500,00)	11, 12, 14	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	14	230 512	312 885
Sum innskutt egenkapital		280 512	362 885
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14		813 519
Sum opptjent egenkapital			-813 519
Sum egenkapital	14	280 512	-450 634
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		64 997	
Sum avsetninger for forpliktelser		64 997	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 320 000	1 413 406
Øvrig langsiktig gjeld	13	524 984	1 011 704
Sum annen langsiktig gjeld		1 844 984	2 425 110
Sum langsiktig gjeld		1 909 981	2 425 110
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		263 378	214 515
Skyldige offentlige avgifter		224 786	267 298
Kortsiktig konserngjeld	13	1 036 718	667 718
Annen kortsiktig gjeld		1 235 292	707 008
Sum kortsiktig gjeld		2 760 175	1 856 539
Sum gjeld		4 670 156	4 281 649
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 950 668	3 831 014



Årsregnskap for 2018

AKTIV365 SANDSLI AS
5254 SANDSLI

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018 AKTIV365 SANDSLI AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	8 183 591	7 880 890
Annen driftsinntekt		0	150 000
Sum driftsinntekter		8 183 591	8 030 890
Varekostnad	1	(88 567)	(105 455)
Lønnskostnad	2, 3	(3 833 106)	(3 885 334)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(790 359)	(789 377)
Annen driftskostnad	4	(3 905 123)	(3 926 553)
Sum driftskostnader		(8 617 155)	(8 706 718)
Driftsresultat		(433 564)	(675 829)
Annen renteinntekt		137	295
Sum finansinntekter		137	295
Annen rentekostnad		(232 311)	(36 231)
Sum finanskostnader		(232 311)	(36 231)
Netto finans		(232 174)	(35 936)
Ordinært resultat før skattekostnad		(665 739)	(711 764)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	256 617	93 459
Ordinært resultat		(409 122)	(618 305)
Årsresultat		(409 122)	(618 305)
Overføringer			
Udekket tap		(96 237)	(618 305)
Annen egenkapital		(312 885)	0
Sum		(409 122)	(618 305)



Balanse pr. 31. desember 2018 AKTIV365 SANDSLI AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 442 072	2 043 692
Sum varige driftsmidler		1 442 072	2 043 692
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		296 586	0
Sum finansielle anleggsmidler		296 586	0
Sum anleggsmidler		1 738 657	2 043 692
Omløpsmidler			
Varer	1	26 663	18 073
Sum varer		26 663	18 073
Fordringer			
Kundefordringer	8	0	169
Konsernfordringer	13	2 636 789	1 205 367
Sum fordringer		2 636 789	1 205 536
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	548 558	563 714
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		548 558	563 714
Sum omløpsmidler		3 212 010	1 787 324
Sum eiendeler		4 950 668	3 831 016

Balanse pr. 31. desember 2018
AKTIV365 SANDSLIAS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 500,00)	11, 12, 14	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	14	230 512	312 885
Sum innskutt egenkapital		280 512	362 885
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	0	(813 519)
Sum opptjent egenkapital		0	(813 519)
Sum egenkapital	14	280 512	(450 634)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		64 997	0
Sum avsetning for forpliktelser		64 997	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 320 000	1 413 406
Øvrig langsiktig gjeld	13	524 984	1 011 704
Sum annen langsiktig gjeld		1 844 984	2 425 110
Sum langsiktig gjeld		1 909 981	2 425 110
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		263 378	214 515
Skyldige offentlige avgifter		224 786	267 298
Kortsiktig konserngjeld	13	1 036 718	667 718
Annen kortsiktig gjeld		1 235 292	707 008
Sum kortsiktig gjeld		2 760 175	1 856 539
Sum gjeld		4 670 156	4 281 649
Sum egenkapital og gjeld		4 950 668	3 831 014

Bergen, 20. 6. - 2019

Ingunn Tangerås
Ingunn Tangerås
Styrets leder

Vivian Tangerås
Vivian Tangerås
Nestleder

Christer Ottesen Tangerås
Christer Ottesen Tangerås
Styremedlem

Tor Fredrik Kayser Berg
Tor Fredrik Kayser Berg
Styremedlem

Olav Tangerås
Olav Tangerås
Styremedlem



Noter 2018

AKTIV365 SANDSLI AS

Note 1 - 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 2017 til 2018.



Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 260 078	3 358 148
Arbeidsgiveravgift	465 358	479 031
Pensjonskostnader	23 731	28 988
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	83 938	19 166
Sum	3 833 106	3 885 334

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Lønn og godtgjørelser

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og oppfyller disse kravene.

Lønn til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annet honorar til styret eller daglig leder.

Det foreligger ingen avtale om etterlønn eller aksjeopsjoner for selskapets styre eller daglig leder.

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 37 529, hvorav 7 500 gjelder annen bistand. Beløpene er beregnet inklusiv merverdiavgift.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	4 946 884
Tilgang i året	188 739
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	5 135 623
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(2 903 192)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(3 693 551)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	1 442 072
Årets avskrivninger	(790 359)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %



Note 6 - Skatt

	2018	2017
Grunnlag for beregning av skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	(665 739)	(711 764)
Konsernbidrag	1 461 882	406 344
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 899)	(31 360)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(790 243)	
Årets skattegrunnlag	1	(336 780)
+/- Endring i utsatt skatt	64 997	
+/- Skatt på konsernbidrag	(321 614)	(93 459)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(256 617)	(93 459)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	289 542	295 441	(5 899)
Skattemessig fremførbart underskudd	(790 243)	0	(790 243)
Netto forskjeller	(500 701)	295 441	(796 142)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	500 701	0	500 701
Sum midlertidige forskjeller	0	295 441	(295 441)
Utsatt skatt 31.12.18, basert på 22%	0	64 997	(64 997)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende		169
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		169

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 42 195. Skyldig skattetrekk er kr 105 509.

Note 10 - Pantstillelser og garantier

	2018	2017
Pantsikret gjeld; Lån Handelsbanken	1 320 000	1 413 406
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 468 735	1 552 165

Driftstilbehøret i Aktiv365 Sandsli AS er stilt som sikkerhet for lån i Handelsbanken.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
OT Invest AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 13 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Konsernfordringer

	2018	2017
Kokstadveien 26 AS	406 344	406 344
Paradis Sports Senter AS	2 230 445	799 023

Konserngjeld

	2018	2017
OT Invest AS	991 718	622 718
Kokstadveien 26 AS	45 000	45 000
Paradis Sports Senter AS	110 848	145 840

Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	50 000	312 885	(813 519)	(450 634)
Årets resultat		(312 885)	(96 237)	(409 122)
Konsernbidrag		230 512	909 756	1 140 268
Egenkapital 31.12.2018	50 000	230 512	0	280 512



Til generalforsamlingen i Aktiv365 Sandsli AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aktiv365 Sandsli AS som viser et underskudd på NOK 409 122. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.


Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 23.06.2019
Collegium Revisjon AS


Anne Mette Lyssand
Statsautorisert revisor