



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 24.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 833 603	3 287 752
Annen driftsinntekt		3 729	0
Sum inntekter		5 837 332	3 287 752
Kostnader			
Varekostnad		3 548 529	2 125 210
Lønnskostnad	1, 2, 3	635 204	559 694
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	135 135	31 118
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		824 509	393 262
Sum kostnader		5 143 378	3 109 285
Driftsresultat		693 954	178 466
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		1 168	184
Sum finanskostnader		1 168	184
Netto finans		-1 168	-184
Resultat før skattekostnad		692 786	178 282
Skattekostnad	5, 6	152 665	39 222
Årsresultat		540 121	139 060
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		540 142	0
Annen egenkapital		-21	139 060
Sum overføringer og disponeringer		540 121	139 060



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel	5, 6	0	0
Goodwill	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	344 499	173 219
Skip, rigger, fly og lignende	4	123 139	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	36 810	16 896
Sum varige driftsmidler		504 448	190 115
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	7	0	0
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	7	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7, 8	0	0
Andre langsiktige fordringer	8, 9	2 725	2 725
Sum finansielle anleggsmidler		2 725	2 725
Sum anleggsmidler		507 174	192 841
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 000 613	495 893
Sum varer		1 000 613	495 893
Fordringer			
Kundefordringer		286 387	155 186
Andre kortsiktige fordringer	9	75 956	14 697
Konsernfordringer	7	0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum fordringer		362 343	169 883
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	93 083	163 624
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 083	163 624
Sum omløpsmidler		1 456 040	829 399
SUM EIENDELER		1 963 214	1 022 240
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	11	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	152 348	152 369
Sum opptjent egenkapital		152 348	152 369
Sum egenkapital		182 348	182 369
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	0	4 615
Sum avsetninger for forpliktelser		0	4 615
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7, 13	555 876	0
Sum annen langsiktig gjeld		555 876	0
Sum langsiktig gjeld		555 876	4 615



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		420 473	112 043
Betalbar skatt	5, 6	4 932	38 587
Skyldige offentlige avgifter	10	35 291	74 545
Kortsiktig konserngjeld	7	692 490	555 876
Annen kortsiktig gjeld		71 804	54 204
Sum kortsiktig gjeld		1 224 989	835 255
Sum gjeld		1 780 865	839 870
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 963 214	1 022 240



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 480401

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 24.05.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 03.06.2024

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	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 833 603	3 287 752
Annen driftsinntekt		3 729	0
Sum inntekter		5 837 332	3 287 752
Kostnader			
Varekostnad		3 548 529	2 125 210
Lønnskostnad	1, 2, 3	635 204	559 694
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	135 135	31 118
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		824 509	393 262
Sum kostnader		5 143 378	3 109 285
Driftsresultat		693 954	178 466
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		1 168	184
Sum finanskostnader		1 168	184
Netto finans		-1 168	-184
Resultat før skattekostnad		692 786	178 282
Skattekostnad	5, 6	152 665	39 222
Årsresultat		540 121	139 060
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		540 142	0
Annen egenkapital		-21	139 060
Sum overføringer og disponeringer		540 121	139 060



Organisasjonsnr: 926 800 361
AKTIV MARINE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel	5, 6	0	0
Goodwill	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	344 499	173 219
Skip, rigger, fly og lignende	4	123 139	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	36 810	16 896
Sum varige driftsmidler		504 448	190 115
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	7	0	0
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	7	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7, 8	0	0
Andre langsiktige fordringer	8, 9	2 725	2 725
Sum finansielle anleggsmidler		2 725	2 725
Sum anleggsmidler		507 174	192 841
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 000 613	495 893
Sum varer		1 000 613	495 893
Fordringer			
Kundefordringer		286 387	155 186
Andre kortsiktige fordringer	9	75 956	14 697
Konsernfordringer	7	0	0



Sum fordringer		362 343	169 883
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	93 083	163 624
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 083	163 624
Sum omløpsmidler		1 456 040	829 399
SUM EIENDELER		1 963 214	1 022 240
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	11	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	152 348	152 369
Sum opptjent egenkapital		152 348	152 369
Sum egenkapital		182 348	182 369
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	0	4 615
Sum avsetninger for forpliktelses		0	4 615
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7, 13	555 876	0
Sum annen langsiktig gjeld		555 876	0
Sum langsiktig gjeld		555 876	4 615
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		420 473	112 043
Betalbar skatt	5, 6	4 932	38 587
Skyldige offentlige avgifter	10	35 291	74 545
Kortsiktig konserngjeld	7	692 490	555 876
Annen kortsiktig gjeld		71 804	54 204
Sum kortsiktig gjeld		1 224 989	835 255
Sum gjeld		1 780 865	839 870
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 963 214	1 022 240



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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	521080.00	468160.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	76960.00	69483.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37164.00	22052.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	635204.00	559695.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	223523.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	449468.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	672991.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	168543.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	504448.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	135135.00	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



7

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 - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

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

Kortsiktig gjeld

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

<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,- Gjelden er ompostert fra kortsiktig til langsiktig gjeld i 2023.

Note

8

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

13

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Av langsiktig gjeld på kr 555 876,- utgjør kr 487 145,- gjeld til Vasset Industri AS og kr 68 731,- gjeld til Mbob Holding AS.

Note

9

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	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 833 603	3 287 752
Annen driftsinntekt		3 729	0
Sum driftsinntekter		5 837 332	3 287 752
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 548 529	-2 125 210
Lønnskostnad	1, 2, 3	-635 204	-559 694
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-135 135	-31 118
Annen driftskostnad		-824 509	-393 262
Sum driftskostnader		-5 143 378	-3 109 285
Driftsresultat		693 954	178 466
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 168	-184
Sum finanskostnader		-1 168	-184
Netto finans		-1 168	-184
Resultat før skattekostnad		692 786	178 282
Skattekostnad	5, 6	-152 665	-39 222
Årsresultat		540 121	139 060
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		540 142	0
Annen egenkapital		-21	139 060
Sum overføringer		540 121	139 060



AKTIV MARINE AS
926 800 361

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	344 499	173 219
Skip, rigger, fly og lignende	4	123 139	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	36 810	16 896
Sum varige driftsmidler		504 448	190 115
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8, 9	2 725	2 725
Sum finansielle anleggsmidler		2 725	2 725
Sum anleggsmidler		507 174	192 841
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 000 613	495 893
Sum varer		1 000 613	495 893
Fordringer			
Kundefordringer		286 387	155 186
Andre kortsiktige fordringer	9	75 956	14 697
Sum fordringer		362 343	169 883
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	93 083	163 624
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 083	163 624
Sum omløpsmidler		1 456 040	829 399
SUM EIENDELER		1 963 214	1 022 240



AKTIV MARINE AS
926 800 361

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	152 348	152 369
Sum opptjent egenkapital		152 348	152 369
Sum egenkapital		182 348	182 369
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	5, 6	0	4 615
Sum avsetning for forpliktelser		0	4 615
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7, 13	555 876	0
Sum annen langsiktig gjeld		555 876	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		420 473	112 043
Betalbar skatt	5, 6	4 932	38 587
Skyldige offentlige avgifter	10	35 291	74 545
Kortsiktig konserngjeld	7	692 490	555 876
Annen kortsiktig gjeld		71 804	54 204
Sum kortsiktig gjeld		1 224 989	835 255
Sum gjeld		1 780 865	839 870
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 963 214	1 022 240

Sula, 24.05.2024

Per-Arne Steinshamn
styrets leder / daglig leder

Thomas Ekornåsvåg
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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



AKTIV MARINE AS
926 800 361

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	521 080	468 160
Arbeidsgiveravgift	76 960	69 483
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	37 164	22 052
Sum	635 204	559 695

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	223 523
Tilgang i året	449 468
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	672 991
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-168 543
Balanseført verdi per 31.12.	504 448
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	135 135

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	157 280	38 587
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-4 615	635
Skattekostnad	152 665	39 222
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	692 786	178 282
Permanente forskjeller	479	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	21 644	-2 887
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-692 490	0
Skattepliktig inntekt	22 419	175 395
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	157 280	38 587
Betalbar skatt på konsernbidrag	-152 348	0
Sum betalbar skatt i balansen	4 932	38 587



AKTIV MARINE AS
926 800 361

Note 6 - 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	20 976	-668	21 644
Netto forskjeller	20 976	-668	21 644
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	668	-668
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	20 976	0	20 976
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	4 615	0	4 615

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	555 876	0

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	555 876

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,-

Gjelden er ompostert fra kortsiktig til langsiktig gjeld i 2023.

Note 8 - 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 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 10 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	15 062
Skyldig skattetrekk	-15 062



AKTIV MARINE AS
926 800 361

Note 11 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	100	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Mbob Holding AS	300	100,00	Ordinære

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	152 369	182 369
Årsresultat	0	540 121	540 121
- Avgitt konsernbidrag	0	-540 142	-540 142
Egenkapital 31.12.2023	30 000	152 348	182 348

Note 13 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

Av langsiktig gjeld på kr 555 876,- utgjør kr 487 145,- gjeld til Vasset Industri AS og kr 68 731,- gjeld til Mbob Holding AS.