



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 404 447
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROAKTIV GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Småstrandgaten 6
5014 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Vibeke Stavenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 646 897	15 448 129
Annen driftsinntekt		3 889 156	1 909 422
Sum inntekter		18 536 053	17 357 551
Kostnader			
Varekostnad		2 440 477	1 746 990
Lønnskostnad	1, 2	5 337 043	6 113 010
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	92 113	72 544
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		49 491	
Annen driftskostnad	5	8 992 323	5 998 264
Sum kostnader		16 911 447	13 930 808
Driftsresultat		1 624 607	3 426 743
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		157 680	31 534
Annen finansinntekt		1 614	
Sum finansinntekter		159 294	31 534
Nedskrivning av finansielle eiendeler			13 660
Annen rentekostnad		1 305	311
Annen finanskostnad			875
Sum finanskostnader		1 305	14 846
Netto finans		157 989	16 688
Ordinært resultat før skattekostnad		1 782 596	3 443 431
Skattekostnad	6	419 677	760 823
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 362 918	2 682 608
Årsresultat		1 362 919	2 682 608
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Tilleggsutbytte			2 000 000
Annen egenkapital	7	1 362 919	-1 317 392
Sum overføringer og disponeringer		1 362 919	2 682 608



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Domenenavn	3	24 000	24 000
Sum immaterielle eiendeler		24 000	24 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	292 800	318 880
Sum varige driftsmidler		292 800	318 880
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		98 386
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		192 195	192 000
Sum finansielle anleggsmidler		192 195	290 386
Sum anleggsmidler		508 995	633 266
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 796 608	1 682 207
Andre fordringer		1 156 265	680 202
Konsernfordringer		542 345	521 333
Sum fordringer		3 495 218	2 883 743
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	8 691 720	11 460 242
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 691 720	11 460 242
Sum omløpsmidler		12 186 939	14 343 985
SUM EIENDELER		12 695 933	14 977 251

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 1 000,00)	7, 11	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	7 998 639	6 635 720
Sum opptjent egenkapital		7 998 639	6 635 720
Sum egenkapital	7	9 998 639	8 635 720
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6, 12		23 378
Sum avsetninger for forpliktelser			23 378
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	23 378
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		871 551	888 314
Betalbar skatt	6	443 055	738 263
Skyldige offentlige avgifter		387 363	519 756
Utbytte			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		995 326	2 171 820
Sum kortsiktig gjeld		2 697 295	6 318 153
Sum gjeld		2 697 295	6 341 531
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 695 933	14 977 251



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 605485

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 404 447
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROAKTIV GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Småstrandgaten 6
5014 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Vibeke Stavenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 912 404 447
PROAKTIV GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 646 897	15 448 129
Annen driftsinntekt		3 889 156	1 909 422
Sum inntekter		18 536 053	17 357 551
Kostnader			
Varekostnad		2 440 477	1 746 990
Lønnskostnad	1, 2	5 337 043	6 113 010
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	92 113	72 544
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		49 491	
Annen driftskostnad	5	8 992 323	5 998 264
Sum kostnader		16 911 447	13 930 808
Driftsresultat		1 624 607	3 426 743
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		157 680	31 534
Annen finansinntekt		1 614	
Sum finansinntekter		159 294	31 534
Nedskrivning av finansielle eiendeler			13 660
Annen rentekostnad		1 305	311
Annen finanskostnad			875
Sum finanskostnader		1 305	14 846
Netto finans		157 989	16 688
Ordinært resultat før skattekostnad		1 782 596	3 443 431
Skattekostnad	6	419 677	760 823
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 362 918	2 682 608
Årsresultat		1 362 919	2 682 608
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 000 000
Tilleggsutbytte			2 000 000
Annen egenkapital	7	1 362 919	-1 317 392
Sum overføringer og disponeringer		1 362 919	2 682 608





Organisasjonsnr: 912 404 447
PROAKTIV GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Domenenavn	3	24 000	24 000
Sum immaterielle eiendeler		24 000	24 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	292 800	318 880
Sum varige driftsmidler		292 800	318 880
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		98 386
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		192 195	192 000
Sum finansielle anleggsmidler		192 195	290 386
Sum anleggsmidler		508 995	633 266
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 796 608	1 682 207
Andre fordringer		1 156 265	680 202
Konsernfordringer		542 345	521 333
Sum fordringer		3 495 218	2 883 743
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	8 691 720	11 460 242
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 691 720	11 460 242
Sum omløpsmidler		12 186 939	14 343 985
SUM EIENDELER		12 695 933	14 977 251
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 1 000,00)	7, 11	2 000 000	2 000 000



Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	7 998 639	6 635 720
Sum opptjent egenkapital		7 998 639	6 635 720
Sum egenkapital	7	9 998 639	8 635 720
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6, 12		23 378
Sum avsetninger for forpliktelseser			23 378
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	23 378
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		871 551	888 314
Betalbar skatt	6	443 055	738 263
Skyldige offentlige avgifter		387 363	519 756
Utbytte			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		995 326	2 171 820
Sum kortsiktig gjeld		2 697 295	6 318 153
Sum gjeld		2 697 295	6 341 531
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 695 933	14 977 251



Organisasjonsnr: 912 404 447
PROAKTIV GRUPPEN 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 skjer i samme måned som franchiseavgiften for franchisetakerselskapene. 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. Datterselskap Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Konsern Det er ikke grunnlag for å utarbeide konsernregnskap i henhold til GRS-reglene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4075907.00	5184182.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	772068.00	591305.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	204680.00	218342.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	284387.00	119181.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5337042.00	6113010.00

Mer om årsverk og lønn

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u> <u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>



Pantstillelse Beløp

Note

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

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 Gruppen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Proaktiv Gruppen AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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

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. Betyggende 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 regnskapsestimatene 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. 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, 1. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Guri Sandnes
statsautorisert revisor

Penneo dokumentnøgle: BE7EU-SIKYC-S8BOP-GH3MQ-QYK0S-1HSCF



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

Serienummer: 9578-5997-4-3260264

IP: 94.140.xxx.xxx

2023-06-01 11:50:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BE7EU-5IKYC-58BOP-GH3MQ-QYK05-THSCF

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/validator>



Noter 2022 PROAKTIV GRUPPEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring skjer i samme måned som franchiseavgiften for franchisetakerselskapene.

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.

Datterselskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet.

Konsern

Det er ikke grunnlag for å utarbeide konsernregnskap i henhold til GRS-reglene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	4 075 907	5 184 182
Arbeidsgiveravgift	772 068	591 305
Pensjonskostnader	204 680	218 342
Andre ytelser / Refusjoner	284 387	119 181
Sum	5 337 042	6 113 010

Mer om lønn

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	24 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	24 000

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	892 567
Tilgang i året	115 523
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 008 090
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(573 687)
Akkumulert avskr. 31.12.2022	(665 799)
Akkumulert nedskr. 31.12.2022	(49 491)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	292 800
Årets avskrivninger	(141 603)
Økonomisk levetid	3 - 6 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20,0 - 33,33 %

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	46 601	29 420
Andre tjenester	0	2 000
Sum godtgjørelse til revisor	46 601	31 420



Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 782 596	3 443 431
+/- Permanente forskjeller	(62)	14 860
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	231 354	(102 549)
Årets skattegrunnlag	2 013 888	3 355 742
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	443 055	738 263
Sum	443 055	738 263
+/- Endring i utsatt skatt	(23 378)	22 560
Skattekostnad i resultatregnskapet	419 677	760 823
Betalbar skatt i skattekostnad	443 055	738 263
Betalbar skatt i balansen	443 055	738 263

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	2 000 000	6 635 720	8 635 720
Årets resultat		1 362 919	1 362 919
Egenkapital 31.12.2022	2 000 000	7 998 639	9 998 639

Note 8 - Investering i Datterselskap

Aksjene i tidligere Proaktiv St.Hanshaugen AS er solgt i 2022.

Note 9 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 906 226	1 682 207
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-109 618	0
Netto oppførte kundefordringer	1 796 608	1 682 207

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 227 810. Skyldig skattetrekk er kr 227 029.



Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 000	1 000,00	2 000 000,00
Sum	2 000		2 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bryggen Eiendomsmegling AS	1 000	50,00%	Ordinære aksjer
Aure & Valskaar AS	260	13,00%	Ordinære aksjer
Augustus Holding AS	250	12,50%	Ordinære aksjer
Døsen Holding AS	250	12,50%	Ordinære aksjer
Lørenskog Eiendomsmegling AS	120	6,00%	Ordinære aksjer
PETTER AURE AS	60	3,00%	Ordinære aksjer
VALSKAAR HOLDING AS	60	3,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 000	100,00%	

Note 12 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	27 975	(15 777)	43 752
Omløpsmidler	78 290	(109 312)	187 602
Netto forskjeller	106 265	(125 089)	231 354
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	125 089	(125 089)
Sum midlertidige forskjeller	106 265	0	106 265
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	23 378	0	23 378

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.