



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	919 290 226
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AKTIV SUNNHORDLAND AS
Forretningsadresse:	Meierikvarteret Hamnegata 2 5411 STORD

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:	Kjell Agnar Fylkesnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.06.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 119 466	595 834
Sum inntekter		6 119 466	595 834
Kostnader			
Varekostnad		2 034 958	240 273
Lønnskostnad	3	2 419 536	488 085
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	78 500	22 017
Annen driftskostnad	3	1 803 686	824 463
Sum kostnader		6 336 681	1 574 837
Driftsresultat		-217 214	-979 004
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76	194
Sum finansinntekter		76	194
Annen rentekostnad		100 437	52
Sum finanskostnader		100 437	52
Netto finans		-100 360	142
Ordinært resultat før skattekostnad		-317 575	-978 862
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-317 575	-978 862
Årsresultat		-317 575	-978 862
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-317 575	-978 862
Totalresultat		-317 575	-978 862
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	2	-317 575	-978 862
Sum overføringer og disponeringer		-317 575	-978 862



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	381 700	319 614
Sum varige driftsmidler		381 700	319 614
Sum anleggsmidler		381 700	319 614
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 154 625	187 500
Andre fordringer		984 560	393 501
Sum fordringer		2 139 185	581 001
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	77 980	443 603
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 980	443 603
Sum omløpsmidler		2 217 165	1 024 604
SUM EIENDELER		2 598 865	1 344 218
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 2	116 610	116 610
Overkurs	2	181 383	498 958
Sum innskutt egenkapital		297 993	615 568
Sum egenkapital		297 993	615 568



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 354 387	
Leverandørgjeld		348 985	310 077
Skyldige offentlige avgifter		315 584	246 580
Annen kortsiktig gjeld		281 915	171 993
Sum kortsiktig gjeld		2 300 872	728 650
Sum gjeld		2 300 872	728 650
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 598 865	1 344 218



Aktiv Sunnhordland AS

Org.nr 919 290 226

Årsregnskap 2018

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap

Aktiv Sunnhordland AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		6 119 466	595 834
Sum driftsinntekter		<u>6 119 466</u>	<u>595 834</u>
Varekostnad		2 034 958	240 273
Lønnskostnad	3	2 419 536	488 085
Avskrivning av driftsmidler	5	78 500	22 017
Annen driftskostnad	3	1 803 686	824 463
Sum driftskostnader		<u>6 336 681</u>	<u>1 574 837</u>
Driftsresultat		<u>-217 214</u>	<u>-979 004</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76	194
Annen rentekostnad		100 437	52
Resultat av finansposter		<u>-100 360</u>	<u>142</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-317 575</u>	<u>-978 862</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	0
Årsresultat		<u>-317 575</u>	<u>-978 862</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	2	317 575	978 862
Sum overføringer		<u>-317 575</u>	<u>-978 862</u>

Side 1



Balanse
Aktiv Sunnhordland AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	381 700	319 614
Sum varige driftsmidler		<u>381 700</u>	<u>319 614</u>
Sum anleggsmidler		<u>381 700</u>	<u>319 614</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 154 625	187 500
Andre kortsiktige fordringer		984 560	393 501
Sum fordringer		<u>2 139 185</u>	<u>581 001</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	77 980	443 603
Sum omløpsmidler		<u>2 217 165</u>	<u>1 024 604</u>
Sum eiendeler		<u>2 598 865</u>	<u>1 344 218</u>

Side 2



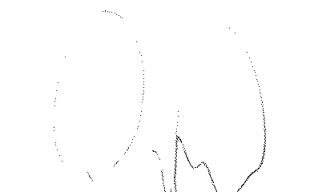
Balanse
Aktiv Sunnhordland AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	116 610	116 610
Overkurs	2	181 383	498 958
Sum innskutt egenkapital		<u>297 993</u>	<u>615 568</u>
Sum egenkapital		<u>297 993</u>	<u>615 568</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 354 387	0
Leverandørgjeld		348 985	310 077
Skyldig offentlige avgifter		315 584	246 580
Annen kortsiktig gjeld		281 915	171 993
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 300 872</u>	<u>728 650</u>
Sum gjeld		<u>2 300 872</u>	<u>728 650</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 598 865</u>	<u>1 344 218</u>

Stord, 13. 06 2019
Styret i Aktiv Sunnhordland AS


Kjell Agnar Fylkesnes
styreleder/daglig leder


Dag Sandstå
styremedlem


Eivind Wahyudi Rekve Heitmann
styremedlem





Noter

Aktiv Sunnhordland AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Provisjonsinntekter resultatføres på aksepttidspunktet for bindende bud.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives over forventet økonomisk levetid.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over fastsatt avskrivningsperiode med utgangspunkt i historisk kostpris.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap. nedskrives til virkelig verdi om verdifallet ikke er forbigående. Utbytte fra investeringene resultatføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Pensjoner

Selskapet har etablert pensjonsordning for sine ansatte i tråd med lov om obligatorisk tjenestepensjon. Premien kostnadsføres løpende. Arbeidsgiveravgiften kostnadsføres basert på innbetalt premie.

Skatt

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

Side 4



Noter

Aktiv Sunnhordland AS

Note 1 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapitalen er kr 116 610 og består av 3 887 ordinære aksjer. Hver aksje pålydende kr 30.

Aksjonærer per 31.12.2018	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kjell Agnar Fylkesnes	1 847	47,5 %	47,5 %
Tysnes Sparebank	1 270	32,7 %	32,7 %
Christoffer Lillestøl	385	9,9 %	9,9 %
Elisabeth Nonås Fylkesnes	385	9,9 %	9,9 %
Totalt	3 887	100,0 %	100,0 %

Aksjonær Kjell Agnar Fylkesnes er styreleder og daglig leder i selskapet.

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	116 610	498 958	0	615 568
<i>Årets endring i egenkapital:</i>				
Årsresultat			-317 575	-317 575
Udekket tap mot overkurs		-317 575	317 575	0
Egenkapital 31.12.2018	116 610	181 383	0	297 993

Note 3 - Lønn, årsverk, ytelser ledende personer, pensjon, revisor mv.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn, feriepenger mv.	1 990 093	411 556
Arbeidsgiveravgift	299 332	58 618
Pensjon	48 071	0
Andre personalkostnader	82 040	15 203
Sum	2 419 536	485 377

Godtgjørelse til daglig leder og styret

Lønn og andre godtgjørelser til daglig leder og styret utgjør kr 0 i 2018.

Lån/sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån og/eller sikkerhetsstillelse til daglig leder og styret.

Pensjon

Selskapet har etablert innskuddspensjonsavtale for sine ansatte som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor ekskl. mva

	2018	2017
Lovpålagt revisjon	31 500	0
Annen bistand	0	13 565
Sum	31 500	13 565

Side 5



Noter Aktiv Sunnhordland AS

Note 4 - Bankinnskudd

	31.12.2018	31.12.2017
Bundne bankinnskudd		
Skattetrekksmidler	77 980	73 695
Sum	77 980	73 695

Klientkonto bankinnskudd

Bankinnskudd klientkonto utgjør kr 25 596 998 per 31.12.2018, og innestående på klientkonto dekker selskapets klientansvar per 31.12.2018. Klientmidler og klientansvar er nettoført i regnskapet.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar mv.	Sum
Kostpris 1.1	341 631	341 631
Tilgang	140 586	140 586
Avgang	0	0
Kostpris 31.12	482 217	482 217
Akk. avskrivninger 1.1	22 017	22 017
+ årets avskrivning	78 500	78 500
- akk avskrivning på avgang	0	0
Akk. avskrivninger 31.12	100 517	100 517
Regnskapsmessig verdi 31.12	381 700	381 700
Avskrivningssats	3-5 år	

Note 6 - Kundefordringer

	31.12.2018	31.12.2017
Kundefordringer		
Kundefordringer til pålydende	1 154 625	187 500
Avsetning til tap på kundefordringer	0	0
Sum	1 154 625	187 500

Konstaterte tap på kundefordringer utgjør kr 0 i 2018.



Noter

Aktiv Sunnhordland AS

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	31.12.2018	31.12.2017
Følgende forpliktelser er sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner (kassakreditt)	1 354 387	0
Sum	1 354 387	0

	31.12.2018	31.12.2017
Regnskapsmessig verdi av eiendeler stillet som sikkerhet		
Driftsløsøre mv.	381 700	319 614
Kundefordringer	1 154 625	187 500
Sum	1 536 325	507 114

Note 8 - Regnskapsmessig behandling av skatt

	2018	2017
Skattekostnad		
Årets betalbare skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

	2017	2017
Betalbar skatt		
Resultat før skattekostnad (Regnskapsmessig resultat)	-317 575	-978 862
Permanente forskjeller	5 094	-3 784
Endring midlertidige tidsforskjeller	-13 601	-42 436
Grunnlag betalbar skatt (Skattemessig resultat)	-326 082	-1 025 082
Betalbar skatt 23 % / 24 %	0	0

	31.12.2018	31.12.2017
Utsatt skatt		
Varige driftsmidler	56 037	42 436
Fordringer	0	0
Sum midlertidige tidsforskjeller	56 037	42 436
Underskudd til fremføring	-1 351 165	-1 025 082
Netto midlertidige forskjeller etter utligning	-1 295 128	-982 646
Begrensning balanseføring utsatt skattefordel	1 295 128	982 646
Grunnlag utsatt skatt	0	0
Utsatt skatt 22 % / 23 %	0	0

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak regnskapsføres ikke utsatt skattefordel.

Side 7



RSM Norge AS

Strandavegen 11, 5705 Voss
Boks 136, 5701 Voss
Org.nr: 982 316 588 MVA

Til generalforsamlinga i Aktiv Sunnhordland AS

T +47 56 52 04 00
F +47 56 52 04 01

www.rsmnorge.no

Melding frå uavhengig revisor

Uttale om revisjonen av årsrekneskapen

Konklusjon

Me har revidert Aktiv Sunnhordland AS sin årsrekneskap som viser eit underskot på kr. 317 575. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2018, resultatrekneskap for rekneskapsåret avslutta per denne datoen og notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining er den vedlagde årsrekneskapen utarbeidd i samsvar med lov og forskrifter og gir eit rettvisebilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2018, og av resultatata for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen, i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Me har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, medrekna dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er skildra i *Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Me er uavhengige av selskapet slik det er krav om i lov og forskrift, og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og føremålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar (leiinga) er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, og for at den gir eit rettvisebilete i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for naudsynt intern kontroll for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller utilsikta feil.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta og opplyse om tilhøve som har innverknad for vidare drift. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen

Målet med revisjonen er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller utilsikta feil, og å gje ei revisjonsmelding som inneheld konklusjonen vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg og ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følgje av misleg framferd eller utilsikta feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom den, åleine eller samla, innanfor rimelege grenser kan ventast å påverke økonomiske avgjerder som brukarane tek basert på årsrekneskapen.

For skildring av revisor sine oppgåver og plikter viser me til <https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Melding frå uavhengig revisor 2018 for Aktiv Sunnhordland AS



Uttale om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er skildra ovanfor, og kontrollhandlingar me har funne naudsynt etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenkla revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner me at leiinga har oppfylt plikta si til å syta for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av selskapet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Noreg.

Voss, 14.06.2019
RSM Norge AS

Åse Steen – Olsen
Statsautorisert revisor