



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: vivian tangerås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

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, 29.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 348 071	6 702 395
Annen driftsinntekt		442 205	570 330
Sum inntekter		8 790 276	7 272 725
Kostnader			
Varekostnad		43 781	57 245
Lønnskostnad	2, 8	3 208 291	2 563 333
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	297 984	359 081
Annen driftskostnad		4 268 994	4 272 432
Sum kostnader		7 819 050	7 252 091
Driftsresultat		971 226	20 634
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-2 796	-7 768
Sum finansinntekter		-2 796	-7 768
Annen rentekostnad		20 950	48 657
Sum finanskostnader		20 950	48 657
Netto finans		-23 746	-56 425
Ordinært resultat før skattekostnad		947 481	-35 791
Skattekostnad på ordinært resultat		216 063	-7 440
Ordinært resultat etter skattekostnad		731 418	-28 351
Årsresultat		731 418	-28 351
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		731 417	417 363
Annen egenkapital		1	-445 714
Sum overføringer og disponeringer		731 418	-28 351



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	776 025	960 494
Sum varige driftsmidler		776 025	960 494
Sum anleggsmidler		776 025	960 494
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		18 340	20 731
Sum varer		18 340	20 731
Fordringer			
Kundefordringer		240 032	189 663
Andre fordringer	10	14 179	170 102
Konsernfordringer	9	474 468	2 327 110
Sum fordringer		728 678	2 686 875
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		920 453	961 065
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		920 453	961 065
Sum omløpsmidler		1 667 471	3 668 671
SUM EIENDELER		2 443 496	4 629 165
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 500,00)	4	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1	0
Sum opptjent egenkapital		1	0
Sum egenkapital	5	50 001	50 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			17 229
Sum avsetninger for forpliktelser			17 229
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		1 018 500
Sum annen langsiktig gjeld			1 018 500
Sum langsiktig gjeld		0	1 035 729
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		156 296	313 287
Betalbar skatt		89 450	41 231
Skyldige offentlige avgifter		186 788	122 163
Kortsiktig konserngjeld	9	1 270	1 409 081
Annen kortsiktig gjeld		1 959 692	1 657 673
Sum kortsiktig gjeld		2 393 495	3 543 436
Sum gjeld		2 393 495	4 579 165
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 443 496	4 629 165



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 615312

Enheten

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

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: vivian tangerås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

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, 11.07.2022



Organisasjonsnr: 913 686 454
AKTIV365 SANDSLI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 348 071	6 702 395
Annen driftsinntekt		442 205	570 330
Sum inntekter		8 790 276	7 272 725
Kostnader			
Varekostnad		43 781	57 245
Lønnskostnad	2, 8	3 208 291	2 563 333
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	297 984	359 081
Annen driftskostnad		4 268 994	4 272 432
Sum kostnader		7 819 050	7 252 091
Driftsresultat		971 226	20 634
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-2 796	-7 768
Sum finansinntekter		-2 796	-7 768
Annen rentekostnad		20 950	48 657
Sum finanskostnader		20 950	48 657
Netto finans		-23 746	-56 425
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		216 063	-7 440
Ordinært resultat etter skattekostnad		731 418	-28 351
Årsresultat		731 418	-28 351
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		731 417	417 363
Annen egenkapital	1	1	-445 714
Sum overføringer og disponeringer		731 418	-28 351



Organisasjonsnr: 913 686 454
AKTIV365 SANDSLI AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

776 025

960 494

Sum varige driftsmidler

776 025

960 494

Sum anleggsmidler

776 025

960 494

Omløpsmidler

Varer

Varer

18 340

20 731

Sum varer

18 340

20 731

Fordringer

Kundefordringer

240 032

189 663

Andre fordringer

10

14 179

170 102

Konsernfordringer

9

474 468

2 327 110

Sum fordringer

728 678

2 686 875

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

920 453

961 065

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

920 453

961 065

Sum omløpsmidler

1 667 471

3 668 671

SUM EIENDELER

2 443 496

4 629 165

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 500,00)

4

50 000

50 000

Sum innskutt egenkapital

50 000

50 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

1

0

Sum opptjent egenkapital

1

0

Sum egenkapital

5

50 001

50 000



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt		17 229
Sum avsetninger for forpliktelses		17 229
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 018 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 018 500
Sum langsiktig gjeld	0	1 035 729
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	156 296	313 287
Betalbar skatt	89 450	41 231
Skyldige offentlige avgifter	186 788	122 163
Kortsiktig konserngjeld	9	1 409 081
Annen kortsiktig gjeld	1 959 692	1 657 673
Sum kortsiktig gjeld	2 393 495	3 543 436
Sum gjeld	2 393 495	4 579 165
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 443 496	4 629 165



Organisasjonsnr: 913 686 454
AKTIV365 SANDSLI 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 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 investerings 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 2020 til 2021.



Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

8

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2770907.00	2217522.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	394525.00	291243.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18299.00	21176.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24560.00	33392.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3208291.00	2563333.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<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>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

10

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.



Til generalforsamlingen i Aktiv365 Sandsli AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert Aktiv365 Sandsli AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 731 418. Årsregnskapet 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 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 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 avviklet.



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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 22.06.2022
Collegium Revisjon AS

Vidar Namdal
statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2021

**AKTIV365 SANDSLI AS
5254 SANDSLI**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

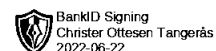
Noter

Revisjonsberetning



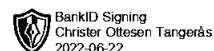
Resultatregnskap for 2021 AKTIV365 SANDSLI AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		8 348 071	6 702 395
Annen driftsinntekt		442 205	570 330
Sum driftsinntekter		8 790 276	7 272 725
Varekostnad		(43 781)	(57 245)
Lønnskostnad	2, 8	(3 208 291)	(2 563 333)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(297 984)	(359 081)
Annen driftskostnad		(4 268 994)	(4 272 432)
Sum driftskostnader		(7 819 050)	(7 252 091)
Driftsresultat		971 226	20 634
Annen renteinntekt		(2 796)	(7 768)
Sum finansinntekter		(2 796)	(7 768)
Annen rentekostnad		(20 950)	(48 657)
Sum finanskostnader		(20 950)	(48 657)
Netto finans		(23 746)	(56 425)
Ordinært resultat før skattekostnad		947 481	(35 791)
Skattekostnad på ordinært resultat		(216 063)	7 440
Ordinært resultat		731 418	(28 351)
Årsresultat		731 418	(28 351)
Overføringer			
Konsernbidrag		731 417	417 363
Annen egenkapital		1	(445 714)
Sum		731 418	(28 351)



Balanse pr. 31. desember 2021 AKTIV365 SANDSLI AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	776 025	960 494
Sum varige driftsmidler		776 025	960 494
Sum anleggsmidler		776 025	960 494
Omløpsmidler			
Varer		18 340	20 731
Sum varer		18 340	20 731
Fordringer			
Kundefordringer		240 032	189 663
Andre fordringer	10	14 179	170 102
Konsernfordringer	9	474 468	2 327 110
Sum fordringer		728 678	2 686 875
Bankinnskudd, kontanter og lignende		920 453	961 065
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		920 453	961 065
Sum omløpsmidler		1 667 471	3 668 671
Sum eiendeler		2 443 496	4 629 165

**Balanse pr. 31. desember 2021**
AKTIV365 SANDSLI AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 500,00)	4	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1	0
Sum opptjent egenkapital		1	0
Sum egenkapital	5	50 001	50 000
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	17 229
Sum avsetning for forpliktelser		0	17 229
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	1 018 500
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 018 500
Sum langsiktig gjeld		0	1 035 729
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		156 296	313 287
Betalbar skatt		89 450	41 231
Skyldige offentlige avgifter		186 788	122 163
Kortsiktig konserngjeld	9	1 270	1 409 081
Annen kortsiktig gjeld		1 959 692	1 657 673
Sum kortsiktig gjeld		2 393 495	3 543 436
Sum gjeld		2 393 495	4 579 165
Sum egenkapital og gjeld		2 443 496	4 629 165

Bergen, 10.6. - 2022

Ingunn Tangerås
Styrets leder
Vivian Tangerås
Nestleder
Christer Ottesen Tangerås
Styremedlem
Tor Fredrik Kayser Berg
Styremedlem



Noter 2021 AKTIV365 SANDSLI AS

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 fomuftig 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 2020 til 2021.



Note 1 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	947 481	(35 791)
Konsernbidrag		93 706
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	112 935	129 497
Årets skattegrunnlag	1 060 416	187 412
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	233 292	41 231
Sum	233 292	41 231
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		434
+/- Endring i utsatt skatt	(17 229)	(28 490)
+/- Skatt på konsernbidrag		(20 615)
Skattekostnad i resultatregnskapet	216 063	(7 440)
Betalbar skatt i skattekostnad	233 292	41 231
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(143 841)	
Betalbar skatt i balansen	89 451	41 231

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	5 403 616
Tilgang i året	79 554
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	5 483 170
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(4 409 161)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(4 707 145)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	776 025
Årets avskrivninger	(297 984)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %



Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	500,00	50 000,00
Sum	100		50 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
OT Invest AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	50 000	0	50 000
Årets resultat		731 418	731 418
Konsernbidrag		(731 417)	(731 417)
Egenkapital 31.12.2021	50 000	0	50 000

Note 6 - 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	78 315	(4 620)	82 935
Omløpsmidler	0	(30 000)	30 000
Netto forskjeller	78 315	(34 620)	112 935
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	34 620	(34 620)
Sum midlertidige forskjeller	78 315	0	78 315
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	17 229	0	17 229

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 616

Note 7 - Pantstillelser og garantier

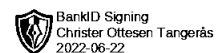
	2021	2020
Lån Handelsbanken	0	1 018 500

Note 8 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 770 907	2 217 522
Arbeidsgiveravgift	394 525	291 243
Pensjonskostnader	18 299	21 176
Andre ytelser / Refusjoner	24 560	33 392
Sum	3 208 291	2 563 333

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Kokstadveien 26 AS	0	356 344
Paradis Sports Senter AS	0	1 970 766
OT Invest AS	474 468	(1 409 081)
Aktiv 247 AS	(1 270)	0
	473 198	918 029



Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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