



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 856 990
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV OPPVEKST AS
Forretningsadresse: Holsetgata 22
2317 HAMAR

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: Bølgen Økonomipartner AS V/Remi Hen

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 05.07.2023



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2022 for 917856990

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		348 358	715 039
Annen driftsinntekt		170 000	425 000
Sum inntekter		518 358	1 140 039
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		9 140	18 294
Varekostnad		396 393	268 405
Lønnskostnad	3	256 754	219 206
Avskrivning	4	23 061	23 061
Annen driftskostnad	3	380 423	452 300
Sum kostnader		1 065 771	981 266
Driftsresultat		-547 413	158 773
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		191	1 501
Sum finansinntekter		191	1 501
Annen finanskostnad	9	60 506	47 086
Sum finanskostnader		60 506	47 086
Netto finans		-60 315	-45 585
Ordinært resultat før skattekostnad		-607 728	113 188
Ordinært resultat etter skattekostnad		-607 728	113 188
Årsresultat		-607 728	113 188
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-607 728	113 188
Sum overføringer og disponeringer		-607 728	113 188



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	9 609	32 670
Sum varige driftsmidler		9 609	32 670
Sum anleggsmidler		9 609	32 670
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	369 751	237 003
Fordringer			
Kundefordringer		57 032	103 462
Andre fordringer		14 554	29 373
Sum fordringer		71 586	132 835
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	138 052	632 238
Sum omløpsmidler		579 389	1 002 076
SUM EIENDELER		588 998	1 034 746
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 10	-1 253 779	-646 050



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		-1 253 779	-646 050
Sum egenkapital		-1 133 779	-526 050
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9	103 744	101 941
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	905 000	1 015 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 008 744	1 116 941
Sum langsiktig gjeld		1 008 744	1 116 941
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		226 382	112 686
Skyldige offentlige avgifter	6	20 748	39 053
Annen kortsiktig gjeld	3, 9	466 903	292 116
Sum kortsiktig gjeld		714 033	443 855
Sum gjeld		1 722 777	1 560 796
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		588 998	1 034 746



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 556835

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 856 990
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV OPPVEKST AS
Forretningsadresse: Holsetgata 22
2317 HAMAR

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: Bølgen Økonomipartner AS V/Remi Hen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 03.07.2023



Organisasjonsnr: 917 856 990
AKTIV OPPVEKST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		348 358	715 039
Annen driftsinntekt		170 000	425 000
Sum inntekter		518 358	1 140 039
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		9 140	18 294
Varekostnad		396 393	268 405
Lønnskostnad	3	256 754	219 206
Avskrivning	4	23 061	23 061
Annen driftskostnad	3	380 423	452 300
Sum kostnader		1 065 771	981 266
Driftsresultat		-547 413	158 773
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		191	1 501
Sum finansinntekter		191	1 501
Annen finanskostnad	9	60 506	47 086
Sum finanskostnader		60 506	47 086
Netto finans		-60 315	-45 585
Ordinært resultat før skattekostnad		-607 728	113 188
Ordinært resultat etter skattekostnad		-607 728	113 188
Årsresultat		-607 728	113 188
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-607 728	113 188
Sum overføringer og disponeringer		-607 728	113 188



Organisasjonsnr: 917 856 990
AKTIV OPPVEKST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol			
4		9 609	32 670
		9 609	32 670
		9 609	32 670
Omløpsmidler			
Varer			
	2	369 751	237 003
Fordringer			
		57 032	103 462
		14 554	29 373
		71 586	132 835
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	6	138 052	632 238
		579 389	1 002 076
		588 998	1 034 746
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
	7, 8	120 000	120 000
		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
	8, 10	-1 253 779	-646 050
		-1 253 779	-646 050
		-1 133 779	-526 050
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
	9	103 744	101 941
	9	905 000	1 015 000



Sum annen langsiktig gjeld	1 008 744	1 116 941
Sum langsiktig gjeld	1 008 744	1 116 941
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	226 382	112 686
Skyldige offentlige avgifter	20 748	39 053
Annen kortsiktig gjeld	466 903	292 116
Sum kortsiktig gjeld	714 033	443 855
Sum gjeld	1 722 777	1 560 796
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	588 998	1 034 746



Organisasjonsnr: 917 856 990
AKTIV OPPVEKST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1200.00	100.00	120000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Hedama AS V/Bjørn P. Bjørge	400.00	33.33%	Ordinære aksjer
Jan Ove Kappelslåen	400.00	33.33%	Ordinære aksjer
Eli Kaspersen	400.00	33.33%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1200.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	193536.00	165016.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33027.00	26761.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26008.00	25019.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4183.00	2410.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	256754.00	219206.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og oppfyller lovens krav.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei



Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Det er ikke utbetalt honorarer til selskapets styre.

Selskapet har fravalgt revisjon av sine regnskaper, og har således ingen kostnader knyttet til dette.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.40

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Selskapet har pr 31.12.2022 kortsiktig gjeld til selskapets eiere på totalt kr 230.704. Det er ikke beregnet renter på dette.

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Aktiv Oppvekst AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Aktiv Oppvekst AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Varer

	2022	2021
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	1 030	61 553
Varer under tilvirkning	304 350	101 939
Ferdige egentilvirkede varer	64 371	73 511
Sum	<u>369 751</u>	<u>237 003</u>

Avsetning for ukurante varer er pr 31.12.22 kr 85.175.

Note 3 - Lønnskostnader, ansatte og revisjon

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	193 536	165 016
Arbeidsgiveravgift	33 027	26 761
Pensjonskostnader	26 008	25 019
Andre ytelser	4 183	2 410
Sum	<u>256 754</u>	<u>219 206</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0,4 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og oppfyller lovens krav.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt honorarer til selskapets styre.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Selskapet har pr 31.12.2022 kortsiktig gjeld til selskapets eiere på totalt kr 230.704. Det er ikke beregnet renter på dette.

Selskapet har fravalgt revisjon av sine regnskaper, og har således ingen kostnader knyttet til dette.



Aktiv Oppvekst AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	115 304	115 304
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	115 304	115 304
Akk.avskrivning 31.12.	-105 696	-105 696
Balanseført pr. 31.12.	9 608	9 608
Årets avskrivninger	23 061	23 061
Økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 5 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-607 728	113 188
Permanente forskjeller	0	1 494
Endring i midlertidige forskjeller	11 693	15 380
Alminnelig inntekt	-596 035	130 062
Anvendt fremførbart underskudd	0	-130 062
Årets skattegrunnlag	-596 035	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-28 173	-14 558
Varebeholdning	-85 175	-87 097
Sum	-113 348	-101 655
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 586 154	-990 119
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 699 502	-1 091 774
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 699 502	-1 091 774
Sum	0	0
<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2022	2021
Ikke fradagsberettigede representasjonskostnader	0	1 494
Sum permanente forskjeller	0	1 494

Iht god regnskapsskikk for små foretak er ikke utsatt skattefordel balanseført.



Aktiv Oppvekst AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	2 799

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2022 er kr 1.597.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 200	100	120 000

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Hedama AS V/Bjørn P. Bjørge, Styreleder	400	33,33 %	33,33 %
Jan Ove Kappelslæen , Styremedlem	400	33,33 %	33,33 %
Eli Kaspersen, Styremedlem	400	33,33 %	33,33 %
Sum	1 200	100,00 %	100,00 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	120 000	0	-526 049
Årsresultat	0	0	-607 728
Egenkapital 31.12.	120 000	0	-1 133 777



Aktiv Oppvekst AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 - Langsiktig gjeld

Selskapet har et innovasjonslån på kr 905.000 mot Innovasjon Norge pr 31.12.2022. Lånet skal tilbakebetales over 5 år.

Det er stilt sikkerhet i følgende eiendeler:

Driftstilbehør pålydende kr 550 000

Kundefordringer/factoring pålydende kr 550 000

Varelager pålydende kr 550 000.

Innovasjon Norge har også stilt krav om at selskapets eiere stiller et ansvarlig lån på kr 100.000. Saldo pr 31.12.22 er kr 103.743 og det er kostnadsført kr 1.802 på dette lånet i 2022.

Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift

Markedssituasjonen er svært krevende, rammevilkår for barnehager har etter styrets vurdering blitt svekket gjennom de siste år. Videre er renten på selskapets gjeld økt vesentlig og har også økt igjennom første halvdel av 2023.

Utover kortsiktig gjeld knyttet til varekretsløpet har selskapet to større kreditorer, dette er eiere som løpende har tilført selskapet likviditet og arbeidskapital samt gjeld til Innovasjon Norge, gitt dagens markedssituasjon er det betydelig usikkerhet knyttet til hvorvidt selskapet er i stand til å betjene sine forpliktelser, styret vurderer situasjonen fortløpende og har informert Innovasjon Norge om at situasjonen er kritisk med hensyn til arbeidskapital i selskapet og at det er betydelig usikkerhet knyttet til fortsatt drift.

Styret legger til grunn at man i løpet tidlig høst vil avklare med selskapets kreditorer hvorvidt grunnlaget for fortsatt drift er tilstede og vil basert på utfall av denne diskusjonen vurdere hvorvidt selskapet skal videreføre driften. Det er styrets vurdering av selskapets balanseposter er vurdert til virkelig verdi per årslutt men presiserer at et eventuelt opphør av virksomheten kan enkelte eiendeler verdsettes lavere enn det regnskapet legger til grunn.



Aktiv Oppvekst AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Penneo Dokumentnøkkel: ESID1-WG3YQ-8N7V2-VHID6-7GS8E-8HPE7



Aktiv Oppvekst AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		348 358	715 039
Annen driftsinntekt		170 000	425 000
Sum driftsinntekter		<u>518 358</u>	<u>1 140 039</u>
Driftskostnader			
Beholdningsendring egentilvirkede varer		9 140	18 294
Varekostnad		396 393	268 405
Lønnskostnad	3	256 754	219 206
Avskrivning	4	23 061	23 061
Annen driftskostnad	3	380 423	452 300
Sum driftskostnader		<u>1 065 771</u>	<u>981 266</u>
Driftsresultat		<u>-547 413</u>	<u>158 773</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		191	1 501
Annen finanskostnad	9	60 506	47 086
Netto finansposter		<u>-60 315</u>	<u>-45 585</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-607 728</u>	<u>113 188</u>
Årsresultat		<u>-607 728</u>	<u>113 188</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	<u>-607 728</u>	<u>113 188</u>

Penneo Dokumentnøkkel: ESID1-WG3YQ-8N7V2-VHID6-7GS8E-8HPE7



Aktiv Oppvekst AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	9 609	32 670
Sum varige driftsmidler		9 609	32 670
Sum anleggsmidler		9 609	32 670
Omløpsmidler			
Varer	2	369 751	237 003
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		57 032	103 462
Andre fordringer		14 554	29 373
Sum fordringer		71 586	132 835
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	138 052	632 238
Sum omløpsmidler		579 389	1 002 076
Sum eiendeler		588 998	1 034 746

Penneo Dokumentnøkkel: ESID1-WG3YQ-8NV2-VHID6-7GS8E-8HPE7



Aktiv Oppvekst AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8, 10	-1 253 779	-646 050
Sum opptjent egenkapital		-1 253 779	-646 050
Sum egenkapital		-1 133 779	-526 050
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Konvertible lån	9	103 744	101 941
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	905 000	1 015 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 008 744	1 116 941
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		226 382	112 686
Skyldige offentlige avgifter	6	20 748	39 053
Annen kortsiktig gjeld	3, 9	466 903	292 116
Sum kortsiktig gjeld		714 033	443 855
Sum gjeld		1 722 777	1 560 796
Sum egenkapital og gjeld		588 998	1 034 746

31. desember 2022
Lillehammer, 28. juni 2023

Jan Ove Rydjord Kappelslån
Styremedlem

Eli Kaspersen
Styremedlem

Bjørn Petter Bjørge
Styreleder

Pennco Dokumentnøkkel: ESID1-WG3YQ-8N7V2-VHID6-7GS8E-8HPE7



Aktiv Oppvekst AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Aktiv Oppvekst AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Varer

	2022	2021
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	1 030	61 553
Varer under tilvirkning	304 350	101 939
Ferdige egentilvirkede varer	64 371	73 511
Sum	<u>369 751</u>	<u>237 003</u>

Avsetning for ukurante varer er pr 31.12.22 kr 85.175.

Note 3 - Lønnskostnader, ansatte og revisjon

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	193 536	165 016
Arbeidsgiveravgift	33 027	26 761
Pensjonskostnader	26 008	25 019
Andre ytelser	4 183	2 410
Sum	<u>256 754</u>	<u>219 206</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0,4 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og oppfyller lovens krav.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt honorarer til selskapets styre.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Selskapet har pr 31.12.2022 kortsiktig gjeld til selskapets eiere på totalt kr 230.704. Det er ikke beregnet renter på dette.

Selskapet har fravalgt revisjon av sine regnskaper, og har således ingen kostnader knyttet til dette.

**Aktiv Oppvekst AS****Noter til regnskapet for 2022****Note 4 - Varige driftsmidler**

	Driftsløse, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	115 304	115 304
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	115 304	115 304
Akk.avskrivning 31.12.	-105 696	-105 696
Balanseført pr. 31.12.	9 608	9 608
Årets avskrivninger	23 061	23 061
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	3-5 år Lineær	

Note 5 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-607 728	113 188
Permanente forskjeller	0	1 494
Endring i midlertidige forskjeller	11 693	15 380
Alminnelig inntekt	-596 035	130 062
Anvendt fremførbart underskudd	0	-130 062
Årets skattegrunnlag	-596 035	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-28 173	-14 558
Varebeholdning	-85 175	-87 097
Sum	-113 348	-101 655
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 586 154	-990 119
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 699 502	-1 091 774
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 699 502	-1 091 774
Sum	0	0
<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2022	2021
Ikke fradagsberettigede representasjonskostnader	0	1 494
Sum permanente forskjeller	0	1 494

Iht god regnskapsskikk for små foretak er ikke utsatt skattefordel balanseført.



Aktiv Oppvekst AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetreksmidler utgjør	2 799

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2022 er kr 1.597.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 200	100	120 000

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Hedama AS V/Bjørn P. Bjørge, Styreleder	400	33,33 %	33,33 %
Jan Ove Kappelslåen , Styremedlem	400	33,33 %	33,33 %
Eli Kaspersen, Styremedlem	400	33,33 %	33,33 %
Sum	1 200	100,00 %	100,00 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	120 000	0	-526 049
Årsresultat	0	0	-607 728
Egenkapital 31.12.	120 000	0	-1 133 777

Penneo Dokumentnøkkel: ESID1-WG3YQ-8N7V2-VHID6-7GS8E-8HPE7



Aktiv Oppvekst AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 - Langsiktig gjeld

Selskapet har et innovasjonslån på kr 905.000 mot Innovasjon Norge pr 31.12.2022. Lånet skal tilbakebetales over 5 år.

Det er stilt sikkerhet i følgende eiendeler:

Driftstilbehør pålydende kr 550 000

Kundefordringer/factoring pålydende kr 550 000

Varelager pålydende kr 550 000.

Innovasjon Norge har også stilt krav om at selskapets eiere stiller et ansvarlig lån på kr 100.000. Saldo pr 31.12.22 er kr 103.743 og det er kostnadsført kr 1.802 på dette lånet i 2022.

Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift

Markedssituasjonen er svært krevende, rammevilkår for barnehager har etter styrets vurdering blitt svekket gjennom de siste år. Videre er renten på selskapets gjeld økt vesentlig og har også økt igjennom første halvdel av 2023.

Utover kortsiktig gjeld knyttet til varekretsløpet har selskapet to større kreditorer, dette er eiere som løpende har tilført selskapet likviditet og arbeidskapital samt gjeld til Innovasjon Norge, gitt dagens markedssituasjon er det betydelig usikkerhet knyttet til hvorvidt selskapet er i stand til å betjene sine forpliktelser, styret vurderer situasjonen fortløpende og har informert Innovasjon Norge om at situasjonen er kritisk med hensyn til arbeidskapital i selskapet og at det er betydelig usikkerhet knyttet til fortsatt drift.

Styret legger til grunn at man i løpet tidlig høst vil avklare med selskapets kreditorer hvorvidt grunnlaget for fortsatt drift er tilstede og vil basert på utfall av denne diskusjonen vurdere hvorvidt selskapet skal videreføre driften. Det er styrets vurdering av selskapets balanseposter er vurdert til virkelig verdi per årslutt men presiserer at et eventuelt opphør av virksomheten kan enkelte eiendeler verdsettes lavere enn det regnskapet legger til grunn.



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."

Bjørn Petter Bjørgo

Styreleder

På vegne av: Aktiv Oppvekst AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1361847

IP: 213.52.xxx.xxx

2023-06-28 11:25:46 UTC



Jan Ove R Kappelslåen

Styremedlem

På vegne av: Aktiv Oppvekst AS

Serienummer: 9578-5998-4-774054

IP: 46.230.xxx.xxx

2023-06-28 11:57:04 UTC



Eli Kaspersen

Styremedlem

På vegne av: Eli Kaspersen

Serienummer: 9578-5993-4-1575865

IP: 46.46.xxx.xxx

2023-06-28 12:54:56 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ESIDJ-WG3YQ-8N7V2-VHID6-7GS8E-8HPE7

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>