



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	985 195 218
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AKTIVUM RÆLINGEN AS
Forretningsadresse:	Øvre Rælingsveg 176 2008 FJERDINGBY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Sverre Ryg Haavi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.06.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 01.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	5 974 073	5 098 714
Sum inntekter		5 974 073	5 098 714
Kostnader			
Varekostnad		5 214	49 806
Lønnskostnad	1, 2	2 514 654	1 948 993
Avskrivninger	3	58 445	56 257
Annen driftskostnad	2	3 128 582	2 818 116
Sum kostnader		5 706 895	4 873 172
Driftsresultat		267 178	225 542
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 256	844
Sum finansinntekter		6 256	844
Annen rentekostnad		3 119	5 052
Sum finanskostnader		3 119	5 052
Netto finans		3 137	-4 208
Ordinært resultat før skattekostnad		270 315	221 334
Ordinært resultat etter skattekostnad		270 315	221 334
Årsresultat	4	270 315	221 334
Årsresultat etter minoritetsinteresser		270 315	221 334
Totalresultat		270 315	221 334
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		270 315	221 334
Sum overføringer og disponeringer		270 315	221 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr			58 447
Sum varige driftsmidler	3		58 447
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 100 000	600 000
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	1		
Sum finansielle anleggsmidler		1 100 000	600 000
Sum anleggsmidler		1 100 000	658 447
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	1 402 902	1 062 005
Andre kortsiktige fordringer		58 708	152 833
Konsernfordringer	1		406 467
Sum fordringer		1 461 610	1 621 305
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	6	2 255 493	1 949 933
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 255 493	1 949 933
Sum omløpsmidler		3 717 103	3 571 238
SUM EIENDELER		4 817 103	4 229 685



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 431 562	2 161 247
Sum opptjent egenkapital		2 431 562	2 161 247
Sum egenkapital	4	2 531 562	2 261 247
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 143	68 528
Sum annen langsiktig gjeld		10 143	68 528
Sum langsiktig gjeld		10 143	68 528
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 180	862 368
Skyldig offentlige avgifter		101 039	55 054
Kortsiktig konserngjeld	1	800 296	800 296
Annen kortsiktig gjeld		1 352 883	182 192
Sum kortsiktig gjeld		2 275 398	1 899 910
Sum gjeld		2 285 541	1 968 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 817 103	4 229 685



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 270 271	6 940 355
Andre driftsinntekter	1, 2	5 827 472	5 766 580
Sum inntekter		14 097 743	12 706 935
Kostnader			
Varekostnad		1 587 125	1 482 030
Lønnskostnader	3	7 882 140	7 172 345
Avskrivning	4	168 289	166 101
Annen driftskostnad	2	4 038 515	3 782 469
Sum kostnader		13 676 069	12 602 945
Driftsresultat		421 674	103 991
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 506	1 069
Sum finansinntekter		6 506	1 069
Annen rentekostnad		18 325	17 538
Sum finanskostnader		18 325	17 538
Netto finans		-11 819	-16 469
Ordinært resultat før skattekostnad		409 855	87 522
Ordinært resultat etter skattekostnad		409 855	87 522
Årsresultat	5	409 855	87 522
Årsresultat etter minoritetsinteresser		409 855	87 522
Totalresultat		409 855	87 522
Overføringer og disponeringer			
Overført fra/til annen egenkapital		409 855	87 522
Sum overføringer og disponeringer		409 855	87 522



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		259 697	427 988
Sum varige driftsmidler	4	259 697	427 988
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2		
Lån til foretak i samme konsern	2		
Investeringer i aksjer og andeler	2		
Sum anleggsmidler		259 698	427 988
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		69 306	59 715
Fordringer			
Kundefordringer	2	1 750 275	294 813
Andre fordringer		651 163	717 872
Konsernfordringer	2		
Sum fordringer		2 401 438	1 012 685
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 079 010	3 917 721
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 079 010	3 917 721
Sum omløpsmidler		7 549 753	4 990 121
SUM EIENDELER		7 809 451	5 418 109

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 260 419	2 850 032
Sum opptjent egenkapital		3 260 419	2 850 032
Sum egenkapital	5	3 360 419	2 950 032
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		183 815	298 995
Sum annen langsiktig gjeld		183 815	298 995
Sum langsiktig gjeld		183 815	298 995
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	1 587 910	943 571
Skyldig offentlige avgifter		756 086	561 932
Annen kortsiktig gjeld		1 921 220	663 580
Sum kortsiktig gjeld		4 265 217	2 169 082
Sum gjeld		4 449 032	2 468 077
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 809 451	5 418 109



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 561902

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 195 218
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIVUM RÆLINGEN AS
Forretningsadresse: Øvre Rælingsveg 176
2008 FJERDINGBY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sverre Ryg Haavi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 16.07.2024



Organisasjonsnr: 985 195 218
AKTIVUM RÆLINGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	5 974 073	5 098 714
Sum inntekter		5 974 073	5 098 714
Kostnader			
Varekostnad		5 214	49 806
Lønnskostnad	1, 2	2 514 654	1 948 993
Avskrivninger	3	58 445	56 257
Annen driftskostnad	2	3 128 582	2 818 116
Sum kostnader		5 706 895	4 873 172
Driftsresultat		267 178	225 542
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 256	844
Sum finansinntekter		6 256	844
Annen rentekostnad		3 119	5 052
Sum finanskostnader		3 119	5 052
Netto finans		3 137	-4 208
Ordinært resultat før skattekostnad		270 315	221 334
Ordinært resultat etter skattekostnad		270 315	221 334
Årsresultat	4	270 315	221 334
Årsresultat etter minoritetsinteresser		270 315	221 334
Totalresultat		270 315	221 334
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		270 315	221 334
Sum overføringer og disponeringer		270 315	221 334



Organisasjonsnr: 985 195 218
AKTIVUM RÆLINGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
Sum varige driftsmidler	3		58 447
			58 447
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 100 000	600 000
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	1		
Sum finansielle anleggsmidler		1 100 000	600 000
Sum anleggsmidler		1 100 000	658 447
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	1 402 902	1 062 005
Andre kortsiktige fordringer		58 708	152 833
Konsernfordringer	1		406 467
Sum fordringer		1 461 610	1 621 305
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	6	2 255 493	1 949 933
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 255 493	1 949 933
Sum omløpsmidler		3 717 103	3 571 238
SUM EIENDELER		4 817 103	4 229 685

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 431 562	2 161 247
Sum opptjent egenkapital		2 431 562	2 161 247
Sum egenkapital	4	2 531 562	2 261 247
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		10 143	68 528
Sum annen langsiktig gjeld		10 143	68 528
Sum langsiktig gjeld		10 143	68 528
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 180	862 368
Skyldig offentlige avgifter		101 039	55 054
Kortsiktig konserngjeld	1	800 296	800 296
Annen kortsiktig gjeld		1 352 883	182 192
Sum kortsiktig gjeld		2 275 398	1 899 910
Sum gjeld		2 285 541	1 968 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 817 103	4 229 685



Organisasjonsnr: 985 195 218
AKTIVUM RÆLINGEN AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 270 271	6 940 355
Andre driftsinntekter	1, 2	5 827 472	5 766 580
Sum inntekter		14 097 743	12 706 935
Kostnader			
Varekostnad		1 587 125	1 482 030
Lønnskostnader	3	7 882 140	7 172 345
Avskrivning	4	168 289	166 101
Annen driftskostnad	2	4 038 515	3 782 469
Sum kostnader		13 676 069	12 602 945
Driftsresultat		421 674	103 991
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 506	1 069
Sum finansinntekter		6 506	1 069
Annen rentekostnad		18 325	17 538
Sum finanskostnader		18 325	17 538
Netto finans		-11 819	-16 469
Ordinært resultat før skattekostnad		409 855	87 522
Ordinært resultat etter skattekostnad		409 855	87 522
Årsresultat	5	409 855	87 522
Årsresultat etter minoritetsinteresser		409 855	87 522
Totalresultat		409 855	87 522
Overføringer og disponeringer			
Overført fra/til annen egenkapital		409 855	87 522
Sum overføringer og disponeringer		409 855	87 522



Organisasjonsnr: 985 195 218
AKTIVUM RÆLINGEN AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

	259 697	427 988
--	---------	---------

Sum varige driftsmidler	4	259 697	427 988
-------------------------	---	---------	---------

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

Lån til foretak i samme

konsern

Investeringer i aksjer og

andeler

Sum anleggsmidler		259 698	427 988
-------------------	--	---------	---------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		69 306	59 715
-----------	--	--------	--------

Fordringer

Kundefordringer	2	1 750 275	294 813
-----------------	---	-----------	---------

Andre fordringer		651 163	717 872
------------------	--	---------	---------

Konsernfordringer	2		
-------------------	---	--	--

Sum fordringer		2 401 438	1 012 685
----------------	--	-----------	-----------

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.	6	5 079 010	3 917 721
----	---	-----------	-----------

Sum bankinnskudd,			
-------------------	--	--	--

kontanter og lignende		5 079 010	3 917 721
-----------------------	--	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		7 549 753	4 990 121
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		7 809 451	5 418 109
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	100 000	100 000
--------------	---	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
--------------------------	--	---------	---------

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital		3 260 419	2 850 032
Sum opptjent egenkapital		3 260 419	2 850 032
Sum egenkapital	5	3 360 419	2 950 032
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		183 815	298 995
Sum annen langsiktig gjeld		183 815	298 995
Sum langsiktig gjeld		183 815	298 995
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	1 587 910	943 571
Skyldig offentlige avgifter		756 086	561 932
Annen kortsiktig gjeld		1 921 220	663 580
Sum kortsiktig gjeld		4 265 217	2 169 082
Sum gjeld		4 449 032	2 468 077
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 809 451	5 418 109



Organisasjonsnr: 985 195 218
AKTIVUM RÆLINGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 985 195 218
AKTIVUM RÆLINGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Til generalforsamlingen i Aktivum Rælingen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aktivum Rælingen AS som viser et overskudd i selskapsregnskapet på NOK 270 315 og et overskudd i konsernregnskapet på NOK 409 855 . Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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 og konsernet 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 avvirket.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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

Lillestrøm, 21. mai 2024
SLM Revisjon AS

Erik Myhrer
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

MYHRER, ERIK

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

05/21/2024 12:54:52

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2023

Aktivum Rælingen AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Tilskudd fra offentlige myndigheter medtas i det året tilskuddet gjelder for.

Omløpsmidler/ Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Aksjer i datterselskap/Konsolidering

Selskapet har utarbeidet konsernregnskap som omfatter 2 datterselskaper. Interne mellomværende og transaksjoner er eliminert i konsolideringen.

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i morselskapets regnskap. Investeringen vurderes til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning anses nødvendig.

Utbytte og andre utdelinger fra datterselskap inntektsføres det år det utbetales.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

**Note 1 Offentlige driftstilskudd**

	Morselskap	Konsern
Tilskudd VTA	0	3 553 223
Kommunal finansiering 25% av VTA	0	824 715
Delfinansiering lønn - kommune	0	277 124
Lønntilskudd kommune	216 674	894 410
Kommunalt tilskudd	0	278 000
Sum	216 674	5 827 472

Note 2 Datterselskap

Selskapets navn	Total as-kap	Pålydende	Antall aksjer	Kostpris	Andel egenkapital	Andel resultat
Aktivum Service AS	600 000	100	1 000	600 000	269 173	54 006
Aktivum Utvikling AS	500 000	100	5 000	500 000	1 659 684	85 534
				1 100 000		

Mellomværende datterselskap:

Fordringer	2023	2022
Kundefordring Aktivum Service AS	183 405	249 313
Kundefordring Aktivum Utvikling AS	1 219 497	1 110 010
Fordring på Aktivum Service AS	-	334 473
Fordring på Aktivum Utvikling AS	-	71 994
Sum	1 402 902	1 765 790

Gjeld	2023	2022
Gjeld til Aktivum Utvikling AS	(800 296)	(800 296)
Leverandørgjeld Aktivum Utvikling	-	(54 230)
	(800 296)	(854 526)

Konserninterne transaksjoner

	Aktivum Service AS	Aktivum Utvikling AS
Felleskostnader	150 330	2 856 269
Tjenester	70 633	1 342 036
Pensjonskostnader	404 752	818 349
Bilkostnader	3 099	111 930

Note 3 Lønnskostnader, pensjon**Morselskap**

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger, styrehonorar	961 233	904 394
Arbeidsgiveravgift	146 167	131 932
Pensjonskostnader *	1 148 130	768 694
Andre ytelser	259 125	143 974
Sum	2 514 654	1 948 994

* Pensjonskostnader er motregnet tilhørende viderefakturert inntekt.

Selskapet viderefakturerer lønn og andre kostnader til datterselskapene, inkl. lønn til daglig leder.



Pensjonskostnad er fordelt på selskapene i konsernet.

Antall årsverk 1 1

Konsern

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	5 915 373	5 438 791
Arbeidsgiveravgift	801 514	772 519
Pensjonskostnader	1 089 118	711 062
Andre ytelser	76 135	249 973
Sum	7 882 140	7 172 345

Antall årsverk 11 7

Styrehonorar utbetales etterskuddsvis.

Godtgjørelse til revisor

Revisor, revisjon
Revisor, bistand

Morselskap

40 000 (eks. mva)
16 713 (eks. mva)

Konsern

125 000 (eks. mva)
23 601 (eks. mva)

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Note 4	Anleggsmidler
---------------	----------------------

Morselskap

	Fast eiendom	Varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	1 331 594	434 719	1 766 313
Tilgang			0
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12	1 331 594	434 719	1 766 313
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-1 331 594	-434 719	-1 766 313
Balanseført verdi pr. 31.12	0	0	0

Avskrivningstid	25 år	5 år	
Årets avskrivninger	0	58 445	58 445

Konsern

	Fast eiendom	Varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	1 331 594	983 938	2 315 532
Tilgang		0	0
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12	1 331 594	983 938	2 315 532
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-1 331 594	-724 238	-2 055 832
Balanseført verdi pr. 31.12	0	259 697	259 697

Avskrivningstid	25 år	5 år	
Årets avskrivninger	0	168 289	168 289

Note 5	Egenkapital
---------------	--------------------

Morselskap

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 161 248	2 261 248
Årets resultat		270 315	270 315
Egenkapital pr 31.12 2023	100 000	2 431 563	2 531 562

Konsern

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12 2022	100 000	2 850 565	2 950 565
Årets resultat		409 855	409 855
Egenkapital pr 31.12 2023	100 000	3 260 419	3 360 419



Note 6	Bankinnskudd
---------------	---------------------

Morselskap	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler	48 597	33 324
Bundet sikkerhet for husleie	879 803	873 555

Konsern	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler	216 416	178 405
Bundet sikkerhet for husleie	879 803	873 555

Innestående skattetrekkskonto dekker skyldig skattetrekk pr 31.12.2023.

Note 7	Antall aksjer, aksjeeiere m.v.
---------------	---------------------------------------

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1	100 000	100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer pr. 31.12.22	Aksjer	Eierandel
Rælingen Kommune	1	100,0 %
Totalt antall aksjer	1	100,0 %