



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 062 838
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV365 ARNA AS
Forretningsadresse: Storanaset 24
5260 INDRE ARNA

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: Thomas-Andre Arriagada Ølnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 996 191	3 977 562
Annen driftsinntekt		15 245	12 012
Sum inntekter		4 011 436	3 989 574
Kostnader			
Varekostnad		90 790	97 645
Lønnskostnad	2	1 914 200	1 865 212
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	95 987	95 986
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	2	2 545 777	2 438 567
Sum kostnader		4 646 755	4 497 410
Driftsresultat		-635 318	-507 837
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 810	2 371
Sum finansinntekter		3 810	2 371
Annen rentekostnad		-4 052	3 097
Sum finanskostnader		-4 052	3 097
Netto finans		7 861	-725
Ordinært resultat før skattekostnad		-627 457	-508 562
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-291 687	67 261
Ordinært resultat etter skattekostnad		-335 770	-575 823
Årsresultat		-335 770	-575 823
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-335 770	-575 823
Totalresultat		-335 770	-575 823
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-335 770	-575 823
Sum overføringer og disponeringer		-335 770	-575 823



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	120 401	216 388
Sum varige driftsmidler		120 401	216 388
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			3 712
Sum finansielle anleggsmidler			3 712
Sum anleggsmidler		120 401	220 099
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		17 328	15 069
Fordringer			
Kundefordringer		405 934	323 223
Andre fordringer		295 302	299 452
Konsernfordringer	3	1 268 205	
Sum fordringer		1 969 440	622 674
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	263 613	130 829
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		263 613	130 829
Sum omløpsmidler		2 250 381	768 573
SUM EIENDELER		2 370 782	988 672

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	200 000	200 000
Overkurs	6		
Annen innskutt egenkapital	6	976 518	
Sum innskutt egenkapital		1 176 518	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	1 124 678	788 908
Sum opptjent egenkapital		-1 124 678	-788 908
Sum egenkapital		51 840	-588 908
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		164 753	184 249
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		186 332	98 474
Kortsiktig konserngjeld	3	448 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 519 857	1 294 857
Sum kortsiktig gjeld		2 318 942	1 577 580
Sum gjeld		2 318 942	1 577 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 370 782	988 672



Årsregnskap 2018

Aktiv365 Arna AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 062 838



Resultatregnskap

Aktiv365 Arna AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 996 191	3 977 562
Annen driftsinntekt		15 245	12 012
Sum driftsinntekter		4 011 436	3 989 574
Varekostnad		-90 790	-97 645
Lønnskostnad	2	-1 914 200	-1 865 212
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-95 987	-95 986
Annen driftskostnad	2	-2 545 777	-2 438 567
Sum driftskostnader		-4 646 755	-4 497 410
Driftsresultat		-635 318	-507 837
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 810	2 371
Annen rentekostnad		4 052	-3 097
Resultat av finansposter		7 861	-725
Ordinært resultat før skattekostnad		-627 457	-508 562
Skattekostnad på ordinært resultat	5	291 687	-67 261
Arsresultat		-335 770	-575 823
Overføringer			
Overført til udekket tap		335 770	575 823
Sum overføringer		-335 770	-575 823



Balanse

Aktiv365 Arna AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	120 401	216 388
Sum varige driftsmidler		120 401	216 388
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	3 712
Sum finansielle anleggsmidler		0	3 712
Sum anleggsmidler		120 401	220 099
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		17 328	15 069
Fordringer			
Kundefordringer		405 934	323 223
Andre kortsiktige fordringer		295 302	299 452
Konsernfordringer	3	1 268 205	0
Sum fordringer		1 969 440	622 674
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	263 613	130 829
Sum omløpsmidler		2 250 381	768 573
Sum eiendeler		2 370 782	988 672



Balanse

Aktiv365 Arna AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	6	976 518	0
Sum innskutt egenkapital		1 176 518	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-1 124 678	-788 908
Sum opptjent egenkapital		-1 124 678	-788 908
Sum egenkapital		51 840	-588 908
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		164 753	184 249
Skyldig offentlige avgifter		186 332	98 474
Konserngjeld	3	448 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 519 857	1 294 857
Sum kortsiktig gjeld		2 318 942	1 577 580
Sum gjeld		2 318 942	1 577 580
Sum egenkapital og gjeld		2 370 782	988 672

Arna, 20.06.2019
Styret i Aktiv365 Arna AS

Sissel Tangerås
styreleder

Thomas-Andre Arriagada Ølnes
styremedlem/daglig leder

Ingunn Tangerås
styremedlem



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.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Note 1 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 638.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 626 823	1 580 658
Arbeidsgiveravgift	231 965	225 652
Pensjonskostnader	1 496	0
Andre ytelser	53 916	58 902
Sum	1 914 200	1 865 212

Selskapet har i 2018 sysselsatt 5 årsverk. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	360 000	0
Pensjonskostnader	7 200	0
Sum	367 200	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 0 da selskapet har valgt bort revisjon tidligere år.

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2018	2017
Kortsiktig fordring OT Invest AS	236 623	0
Kortsiktig fordring Kokstadveien 26 AS	444 452	0
Kortsiktig fordring Paradis Sportssenter AS	587 130	0
Sum	1 268 205	0

Gjeld	2018	2017
Kortsiktig gjeld Paradis Sportssenter AS	448 000	0
Sum	448 000	0

Fordringer mot konsernselskaper gjelder mottatt konsernbidrag i 2018.

**Note 4 Anleggsmidler**

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2018	343 508
Anskaffelseskost 31.12.2018	343 508
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2018	-127 121
Årets ordinære avskrivninger	-95 987
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	-223 108
Bokført verdi 01.01.2018	216 388
Årets avskrivning og nedskrivning	95 987
Bokført verdi 31.12.2018	120 401
Økonomisk levetid	0-5 år

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-291 687	67 261
Skattekostnad ordinært resultat	-291 687	67 261

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	-627 457	-508 562
Permanente forskjeller	1 030	0
Endring i midlertidige forskjeller	47 826	0
Mottatt konsernbidrag	1 268 205	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-689 604	0
Skattepliktig inntekt	0	-508 562

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	-291 687	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	291 687	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-11 073	36 752	47 825
Sum	-11 073	36 752	47 825
Akkumulert fremførbart underskudd	-132 446	-822 050	-689 604
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-143 520	-785 298	-641 778
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-31 574	-180 619	-149 044

Iht GRS for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	200 000	0	-788 908	-588 908
Mottatt konsernbidrag		976 518	0	976 518
Årets resultat			-335 770	-335 770
Pr. 31.12.2018	200 000	976 518	-1 124 678	51 840

Note 6 Aksjekapital, aksjeeiere m.m.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	1 000	200 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

Aktiv365 Arna AS hadde 2 aksjonærer pr. 31.12.2018.

Aksjonærer:	Ord.aksjer	Eierandel	Stemmeandel
OT Invest AS	182	91 %	91 %
Thomas-Andre Arriagada Ølnes	18	9 %	9 %
Sum	200	100 %	100 %