



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 417 307
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODERN ACTIVITY CENTER AS
Forretningsadresse: Balder alle 16
2060 GARDERMOEN

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: Liv Marit By
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 17.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 352 470	9 744 136
Annen driftsinntekt		2 135 225	1 782 456
Sum inntekter		15 487 695	11 526 592
Kostnader			
Varekostnad		346 035	202 838
Lønnskostnad	1, 2, 12	4 489 971	3 752 644
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	294 710	424 061
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		229 000	
Annen driftskostnad	3	9 987 762	9 192 737
Sum kostnader		15 347 479	13 572 280
Driftsresultat		140 216	-2 045 687
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 020	170
Annen finansinntekt		742	5 722
Sum finansinntekter		1 762	5 892
Annen rentekostnad		73 676	109 449
Annen finanskostnad		5 679	28 523
Sum finanskostnader		79 356	137 972
Netto finans		-77 593	-132 080
Ordinært resultat før skattekostnad		62 623	-2 177 768
Ordinært resultat etter skattekostnad		62 623	-2 177 768
Årsresultat	10	62 623	-2 177 768
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		62 623	-2 177 768
Sum overføringer og disponeringer		62 623	-2 177 768



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 529 358	1 759 216
Sum varige driftsmidler		1 529 358	1 759 216
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	13, 15	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		1 534 358	1 764 216
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		72 777	48 867
Sum varer		72 777	48 867
Fordringer			
Kundefordringer	7	17 766	20 065
Andre fordringer	15	1 100 578	654 152
Sum fordringer		1 118 344	674 217
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 182 107	1 854 568
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 182 107	1 854 568
Sum omløpsmidler		3 373 228	2 577 652
SUM EIENDELER		4 907 586	4 341 867

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 600 aksjer à kr 1,90)	4, 9	58 200	58 200
Overkurs	9	3 431 800	3 431 800
Annen innskutt egenkapital	9	-5 900	-5 900
Sum innskutt egenkapital		3 484 100	3 484 100
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	4 587 938	4 650 561
Sum opptjent egenkapital		-4 587 938	-4 650 561
Sum egenkapital	9, 11	-1 103 838	-1 166 461
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 348 817	1 857 208
Sum annen langsiktig gjeld		1 348 817	1 857 208
Sum langsiktig gjeld		1 348 817	1 857 208
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		405 059	413 422
Skyldige offentlige avgifter		400 363	376 305
Annen kortsiktig gjeld		3 857 185	2 861 393
Sum kortsiktig gjeld		4 662 607	3 651 120
Sum gjeld		6 011 424	5 508 328
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 907 586	4 341 867



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 802856

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 417 307
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODERN ACTIVITY CENTER AS
Forretningsadresse: Balder alle 16
2060 GARDERMOEN

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: Liv Marit By
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 06.08.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 919 417 307
MODERN ACTIVITY CENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 352 470	9 744 136
Annen driftsinntekt		2 135 225	1 782 456
Sum inntekter		15 487 695	11 526 592
Kostnader			
Varekostnad		346 035	202 838
Lønnskostnad	1, 2, 12	4 489 971	3 752 644
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	294 710	424 061
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		229 000	
Annen driftskostnad	3	9 987 762	9 192 737
Sum kostnader		15 347 479	13 572 280
Driftsresultat		140 216	-2 045 687
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 020	170
Annen finansinntekt		742	5 722
Sum finansinntekter		1 762	5 892
Annen rentekostnad		73 676	109 449
Annen finanskostnad		5 679	28 523
Sum finanskostnader		79 356	137 972
Netto finans		-77 593	-132 080
Ordinært resultat før skattekostnad		62 623	-2 177 768
Ordinært resultat etter skattekostnad		62 623	-2 177 768
Årsresultat	10	62 623	-2 177 768
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		62 623	-2 177 768
Sum overføringer og disponeringer		62 623	-2 177 768



Organisasjonsnr: 919 417 307
MODERN ACTIVITY CENTER AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5 1 529 358 1 759 216

Sum varige driftsmidler

1 529 358 1 759 216

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

13, 15 5 000 5 000

**Sum finansielle
anleggsmidler**

5 000 5 000

Sum anleggsmidler

1 534 358 1 764 216

Omløpsmidler

Varer

Varer

72 777 48 867

Sum varer

72 777 48 867

Fordringer

Kundefordringer

7 17 766 20 065

Andre fordringer

15 1 100 578 654 152

Sum fordringer

1 118 344 674 217

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

8 2 182 107 1 854 568

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

2 182 107 1 854 568

Sum omløpsmidler

3 373 228 2 577 652

SUM EIENDELER

4 907 586 4 341 867

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 600

aksjer à kr 1,90)

4, 9 58 200 58 200

Overkurs

9 3 431 800 3 431 800

Annen innskutt egenkapital

9 -5 900 -5 900

Sum innskutt egenkapital

3 484 100 3 484 100



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	4 587 938	4 650 561
Sum opptjent egenkapital		-4 587 938	-4 650 561
Sum egenkapital	9, 11	-1 103 838	-1 166 461
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	1 348 817	1 857 208
Sum annen langsiktig gjeld		1 348 817	1 857 208
Sum langsiktig gjeld		1 348 817	1 857 208
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		405 059	413 422
Skyldige offentlige avgifter		400 363	376 305
Annen kortsiktig gjeld		3 857 185	2 861 393
Sum kortsiktig gjeld		4 662 607	3 651 120
Sum gjeld		6 011 424	5 508 328
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 907 586	4 341 867



Organisasjonsnr: 919 417 307
MODERN ACTIVITY CENTER 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
12

Antall årsverk i regnskapsåret
14.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3897498.00	2996408.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	529178.00	423248.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	64298.00	54578.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1002.00	278410.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4489972.00	3752644.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer



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

Note

13

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

14

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1348817.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1529358.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

15

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.



REVISJONSSSELKAPET
OLSSON & CO DA
ORG NR 994 293 052
SKYTTA NÆRINGS PARK
INDUSTRIVEIEN 14 – 1481 HAGAN

Til Generalforsamlingen i Modern Activity Center AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Modern Activity Center AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 62 623. 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 i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder), utstedt av the international Etichs Standards Boards for Accountants (IESBA – reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



REVISJONSSKAPET
OLSSON & CO DA
ORG NR 994 293 052
SKYTTA NÆRINGSPARK
INDUSTRIVEIEN 14 – 1481 HAGAN

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 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 til <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter.no>

Nittedal, 30.06.2022

Revisjonsselskapet Olsson & CO DA

Lasse Olsson
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2021

**MODERN ACTIVITY CENTER AS
2080 EIDSVOLL**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Progressum Eidsvoll AS
Nedre Vilberg veg 8
2080 EIDSVOLL
Org.nr. 913778928

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

**Resultatregnskap for 2021**
MODERN ACTIVITY CENTER AS
Buypass Signing
Liv Marit By
2022-07-22
BankID Signing
Roar Dale
2022-07-22
BankID Signing
Heidi Rønning
2022-07-25

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		13 352 470	9 744 136
Annen driftsinntekt		2 135 225	1 782 456
Sum driftsinntekter		15 487 695	11 526 592
Varekostnad		(346 035)	(202 838)
Lønnskostnad	1, 2, 12	(4 489 971)	(3 752 644)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(294 710)	(424 061)
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		(229 000)	0
Annen driftskostnad	3	(9 987 762)	(9 192 737)
Sum driftskostnader		(15 347 479)	(13 572 280)
Driftsresultat		140 216	(2 045 687)
Annen renteinntekt		1 020	170
Annen finansinntekt		742	5 722
Sum finansinntekter		1 762	5 892
Annen rentekostnad		(73 676)	(109 449)
Annen finanskostnad		(5 679)	(28 523)
Sum finanskostnader		(79 356)	(137 972)
Netto finans		(77 593)	(132 080)
Ordinært resultat før skattekostnad		62 623	(2 177 768)
Ordinært resultat		62 623	(2 177 768)
Årsresultat	10	62 623	(2 177 768)
Overføringer			
Udekket tap		62 623	(2 177 768)
Sum		62 623	(2 177 768)



Balanse pr. 31. desember 2021 MODERN ACTIVITY CENTER AS



	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 529 358	1 759 216
Sum varige driftsmidler		1 529 358	1 759 216
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	13, 15	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		1 534 358	1 764 216
Omløpsmidler			
Varer		72 777	48 867
Sum varer		72 777	48 867
Fordringer			
Kundefordringer	7	17 766	20 065
Andre fordringer	15	1 100 578	654 152
Sum fordringer		1 118 344	674 217
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 182 107	1 854 568
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 182 107	1 854 568
Sum omløpsmidler		3 373 228	2 577 652
Sum eiendeler		4 907 586	4 341 867



Balanse pr. 31. desember 2021 MODERN ACTIVITY CENTER AS



	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 600 aksjer à kr 1,90)	4, 9	58 200	58 200
Overkurs	9	3 431 800	3 431 800
Annen innskutt egenkapital	9	(5 900)	(5 900)
Sum innskutt egenkapital		3 484 100	3 484 100
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(4 587 938)	(4 650 561)
Sum opptjent egenkapital		(4 587 938)	(4 650 561)
Sum egenkapital	9, 11	(1 103 838)	(1 166 461)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 348 817	1 857 208
Sum annen langsiktig gjeld		1 348 817	1 857 208
Sum langsiktig gjeld		1 348 817	1 857 208
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		405 059	413 422
Skyldige offentlige avgifter		400 363	376 305
Annen kortsiktig gjeld		3 857 185	2 861 393
Sum kortsiktig gjeld		4 662 607	3 651 120
Sum gjeld		6 011 424	5 508 328
Sum egenkapital og gjeld		4 907 586	4 341 867

Eidsvoll, 30.06.2022

Liv Marit By
Styrets leder

Roar Dale
Styremedlem

Heidi Rønning
Styremedlem

Ignacio Jose Martinez
Styremedlem

Anna Maria Monsen
Daglig leder



Noter 2021 MODERN ACTIVITY CENTER 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 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 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 - Lønnskostnader etc

2021

2020



Lønn	3 897 498	2 996 408
Arbeidsgiveravgift	529 178	423 248
Pensjonskostnader	64 298	54 578
Andre ytelser / Refusjoner	(1 002)	278 410
Sum	4 489 972	3 752 644



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	25 000	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	25 000	0

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	59 200	1,90	112 596,08
Sum	59 200		112 596,08

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Aquery Holding AS	19 166	32,38%	Ordinære aksjer
By, Liv Marit	14 850	25,08%	Ordinære aksjer
Martinez, Ignacio Jose	12 000	20,27%	Ordinære aksjer
Rønning, Heidi	12 000	20,27%	Ordinære aksjer
Frank Thomas Hinshaw	1 184	2,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	59 200	100,00%	




Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 420 647
Tilgang i året	293 853
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 714 500
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(890 432)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(956 143)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021	(229 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 529 357
Årets avskrivninger	(294 711)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Saldo	10,0 - 20,0 %

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	
Anleggsmidler	325 328	183 608	 Liv Marit By 2022-07-22
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 975 889)	(4 771 546)	 Roar Dale 2022-07-22
Netto forskjeller	(4 650 561)	(4 587 938)	 Heidi Rønning 2022-07-25
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 650 561	4 587 938	62 623
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 009 346

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	17 766	20 065
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	17 766	20 065

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 174 564. Skyldig skattetrekk er kr 156 722.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	58 200	3 431 800	(5 900)	(4 650 561)	(1 166 461)
Årets resultat				62 623	62 623
Egenkapital 31.12.2021	58 200	3 431 800	(5 900)	(4 587 938)	(1 103 838)

Note 10 - Korona

Virksomheten har blitt sterkt påvirket av koronapandemien, og har i den forbindelse mottatt kr 2 135 225 i forskjellige kompensasjonsordninger.

Note 11 - Fortsatt drift

Styret er klar over at selskapets egenkapital er tapt, og sin handleplikt i den forbindelse. Virksomheten er sterkt påvirket av koronapandemien, og er fortsatt i en oppbyggingsfase. Selskapet vil gjennomføre en emisjon i 2022 for å styrke egenkapitalen.

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 14 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 13 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 14 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 348 817
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 529 358

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer



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

 Bypass Signing
Liv Marit By
2022-07-22

 BankID Signing
Roar Dale
2022-07-22

 BankID Signing
Heidi Rønning
2022-07-25



Noter 2021

MODERN ACTIVITY CENTER 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 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 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 - Lønnskostnader etc

2021

2020



Lønn	3 897 498	2 996 408
Arbeidsgiveravgift	529 178	423 248
Pensjonskostnader	64 298	54 578
Andre ytelser / Refusjoner	(1 002)	278 410
Sum	4 489 972	3 752 644

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	25 000	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	25 000	0

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	59 200	1,90	112 596,08
Sum	59 200		112 596,08

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Aquery Holding AS	19 166	32,38%	Ordinære aksjer
By, Liv Marit	14 850	25,08%	Ordinære aksjer
Martinez, Ignacio Jose	12 000	20,27%	Ordinære aksjer
Rønning, Heidi	12 000	20,27%	Ordinære aksjer
Frank Thomas Hinshaw	1 184	2,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	59 200	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 420 647
Tilgang i året	293 853
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 714 500

Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(890 432)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(956 143)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021	(229 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 529 357

Årets avskrivninger	(294 711)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Saldo	10,0 - 20,0 %

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	325 328	183 608	141 720
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 975 889)	(4 771 546)	(204 343)
Netto forskjeller	(4 650 561)	(4 587 938)	(62 623)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 650 561	4 587 938	62 623
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 009 346

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	17 766	20 065
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	17 766	20 065

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 174 564. Skyldig skattetrekk er kr 156 722.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	58 200	3 431 800	(5 900)	(4 650 561)	(1 166 461)
Årets resultat				62 623	62 623
Egenkapital 31.12.2021	58 200	3 431 800	(5 900)	(4 587 938)	(1 103 838)

Note 10 - Korona

Virksomheten har blitt sterkt påvirket av koronapandemien, og har i den forbindelse mottatt kr 2 135 225 i forskjellige kompensasjonsordninger.

Note 11 - Fortsatt drift

Styret er klar over at selskapets egenkapital er tapt, og sin handleplikt i den forbindelse. Virksomheten er sterkt påvirket av koronapandemien, og er fortsatt i en oppbyggingsfase. Selskapet vil gjennomføre en emisjon i 2022 for å styrke egenkapitalen.

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 14 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 13 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 14 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 348 817
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 529 358

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer



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