



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Vivian Tangerås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 02.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	8 592 458	8 183 591
Annen driftsinntekt		253 885	
Sum inntekter		8 846 343	8 183 591
Kostnader			
Varekostnad	1	99 537	88 567
Lønnskostnad	2, 3	4 190 243	3 833 106
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	356 529	790 359
Annen driftskostnad	4	3 957 675	3 905 123
Sum kostnader		8 603 984	8 617 155
Driftsresultat		242 359	-433 564
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-473	137
Sum finansinntekter		-473	137
Annen rentekostnad		59 417	232 311
Sum finanskostnader		59 417	232 311
Netto finans		-59 890	-232 174
Ordinært resultat før skattekostnad		182 469	-665 739
Skattekostnad på ordinært resultat	6	40 358	-256 617
Ordinært resultat etter skattekostnad		142 111	-409 122
Årsresultat		142 111	-409 122
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-96 237
Annen egenkapital		142 111	-312 885
Sum overføringer og disponeringer		142 111	-409 122



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 319 575	1 442 072
Sum varige driftsmidler		1 319 575	1 442 072
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 952	296 586
Sum finansielle anleggsmidler		2 952	296 586
Sum anleggsmidler		1 322 527	1 738 657
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	11 126	26 663
Sum varer		11 126	26 663
Fordringer			
Kundefordringer	8	373 466	
Andre fordringer		73 704	
Konsernfordringer	13	2 374 945	2 636 789
Sum fordringer		2 822 114	2 636 789
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	559 424	548 558
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		559 424	548 558
Sum omløpsmidler		3 392 665	3 212 010
SUM EIENDELER		4 715 192	4 950 668

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 500,00)	11, 12, 14	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	14	230 512	230 512
Sum innskutt egenkapital		280 512	280 512
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		142 111	
Sum opptjent egenkapital		142 111	
Sum egenkapital	14	422 623	280 512
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		45 719	64 997
Sum avsetninger for forpliktelser		45 719	64 997
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 210 000	1 320 000
Øvrig langsiktig gjeld	13	75 856	524 984
Sum annen langsiktig gjeld		1 285 856	1 844 984
Sum langsiktig gjeld		1 331 575	1 909 981
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		217 718	263 378
Betalbar skatt		59 636	
Skyldige offentlige avgifter		271 410	224 786
Kortsiktig konserngjeld	13	1 036 718	1 036 718
Annen kortsiktig gjeld		1 375 512	1 235 292
Sum kortsiktig gjeld		2 960 994	2 760 175
Sum gjeld		4 292 569	4 670 156
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 715 192	4 950 668



Årsregnskap for 2019

**AKTIV365 SANDSLI AS
5254 SANDSLI**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2019
AKTIV365 SANDSLI AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt	1	8 592 458	8 183 591
Annen driftsinntekt		253 885	0
Sum driftsinntekter		8 846 343	8 183 591
Varekostnad	1	(99 537)	(88 567)
Lønnskostnad	2, 3	(4 190 243)	(3 833 106)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(356 529)	(790 359)
Annen driftskostnad	4	(3 957 675)	(3 905 123)
Sum driftskostnader		(8 603 984)	(8 617 155)
Driftsresultat		242 359	(433 564)
Annen renteinntekt		(473)	137
Sum finansinntekter		(473)	137
Annen rentekostnad		(59 417)	(232 311)
Sum finanskostnader		(59 417)	(232 311)
Netto finans		(59 890)	(232 174)
Ordinært resultat før skattekostnad		182 469	(665 739)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(40 358)	256 617
Ordinært resultat		142 111	(409 122)
Årsresultat		142 111	(409 122)
Overføringer			
Udekket tap		0	(96 237)
Annen egenkapital		142 111	(312 885)
Sum		142 111	(409 122)



Balanse pr. 31. desember 2019 AKTIV365 SANDSLI AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 319 575	1 442 072
Sum varige driftsmidler		1 319 575	1 442 072
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 952	296 586
Sum finansielle anleggsmidler		2 952	296 586
Sum anleggsmidler		1 322 527	1 738 657
Omløpsmidler			
Varer	1	11 126	26 663
Sum varer		11 126	26 663
Fordringer			
Kundefordringer	8	373 466	0
Andre fordringer		73 704	0
Konsernfordringer	13	2 374 945	2 636 789
Sum fordringer		2 822 114	2 636 789
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	559 424	548 558
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		559 424	548 558
Sum omløpsmidler		3 392 665	3 212 010
Sum eiendeler		4 715 192	4 950 668

**Balanse pr. 31. desember 2019**
AKTIV365 SANDSLI AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 500,00)	11, 12, 14	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	14	230 512	230 512
Sum innskutt egenkapital		280 512	280 512
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		142 111	0
Sum opptjent egenkapital		142 111	0
Sum egenkapital	14	422 623	280 512
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		45 719	64 997
Sum avsetning for forpliktelser		45 719	64 997
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 210 000	1 320 000
Øvrig langsiktig gjeld	13	75 856	524 984
Sum annen langsiktig gjeld		1 285 856	1 844 984
Sum langsiktig gjeld		1 331 575	1 909 981
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		217 718	263 378
Betalbar skatt		59 636	0
Skyldige offentlige avgifter		271 410	224 786
Kortsiktig konserngjeld	13	1 036 718	1 036 718
Annen kortsiktig gjeld		1 375 512	1 235 292
Sum kortsiktig gjeld		2 960 994	2 760 175
Sum gjeld		4 292 569	4 670 156
Sum egenkapital og gjeld		4 715 192	4 950 668

Bergen, ...5.../...8... - 2020

Ingunn Tangerås
Ingunn Tangerås
Styrets leder

Vivian Tangerås
Vivian Tangerås
Nestleder

Christer Ottesen Tangerås
Christer Ottesen Tangerås
Styremedlem

Tor Fredrik Kayser Berg
Tor Fredrik Kayser Berg
Styremedlem

Olav Tangerås
Olav Tangerås
Styremedlem



Noter 2019

AKTIV365 SANDSLI AS

Note 1 - 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 2018 til 2019.



Note 2 - Lønnskostnader

	2019	2018
Lønn	3 620 632	3 260 078
Arbeidsgiveravgift	516 349	465 358
Pensjonskostnader	27 344	23 731
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	25 918	83 938
Sum	4 190 243	3 833 106

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Lønn og godtgjørelser

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og oppfyller disse kravene.

Lønn til ledende personer

Det er utbetalt kr 8 800 i lønn til styrets leder i 2019.

Det foreligger ingen avtale om etterlønn eller aksjeopsjoner for selskapets styre eller daglig leder.

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør kr 36 125, hvorav 9 375 gjelder annen bistand. Beløpene er beregnet inklusiv merverdiavgift.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	5 135 623
Tilgang i året	234 032
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	5 369 655
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(3 693 551)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(4 050 080)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	1 319 575
Årets avskrivninger	(356 529)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	182 469	(665 739)
Konsernbidrag		1 461 882
+/- Permanente forskjeller	974	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	87 629	(5 899)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(790 243)
Årets skattegrunnlag	271 072	1
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	59 636	
Sum	59 636	
+/- Endring i utsatt skatt	(19 278)	64 997
+/- Skatt på konsernbidrag		(321 614)
Skattekostnad i resultatregnskapet	40 358	(256 617)
Betalbar skatt i skattekostnad	59 636	
Betalbar skatt i balansen	59 636	0

Note 7 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	295 441	207 812	87 629
Sum midlertidige forskjeller	295 441	207 812	87 629
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	64 997	45 719	19 278

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	373 466	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	373 466	

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 48 169. Skyldig skattetrekk er kr 132 583.

Note 10 - Pantstillelser og garantier

	2019	2018
Pantsikret gjeld; Lån Handelsbanken	1 210 000	1 320 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 330 701	1 468 735

Driftstilbehøret i Aktiv365 Sandsli AS er stilt som sikkerhet for lån i Handelsbanken.



Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
OT Invest AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 13 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Konsernfordringer

	2019	2018
Kokstadveien 26 AS	406 344	406 344
Paradis Sports Senter AS	1 968 601	2 230 445

Konserngjeld

	2019	2018
OT Invest AS	991 718	991 718
Kokstadveien 26 AS	45 000	45 000
Paradis Sports Senter AS	75 856	110 848

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	50 000	230 512		280 512
Reduksjon annen innskutt EK		0		0
Årets resultat			142 111	142 111
Egenkapital 31.12.2019	50 000	230 512	142 111	422 623



Til generalforsamlingen i Aktiv 365 Sandsli AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aktiv 365 Sandli AS som viser et overskudd på kr 142 111. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

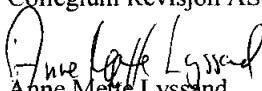
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 11.08.2020
Collegium Revisjon AS

Anne Mette Lyssand
statsautorisert revisor