



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 927 170
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV365 STRAUME AS
Forretningsadresse: Skjenet
5354 STRAUME

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		9 574 215	9 236 972
Annen driftsinntekt		274 143	311 869
Sum inntekter		9 848 357	9 548 841
Kostnader			
Varekostnad		268 910	273 887
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 788 744	4 818 077
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	143 152	94 640
Annen driftskostnad	11	5 838 079	5 045 057
Sum kostnader		10 038 886	10 231 661
Driftsresultat		-190 529	-682 820
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-1 054	119
Annen finansinntekt			679
Sum finansinntekter		-1 054	798
Annen rentekostnad		368	3 947
Sum finanskostnader		368	3 947
Netto finans		-1 422	-3 149
Ordinært resultat før skattekostnad		-191 951	-685 970
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-164 100	-271 520
Ordinært resultat etter skattekostnad		-27 851	-414 450
Årsresultat		-27 851	-414 450
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-27 851	
Annen egenkapital			-414 450
Sum overføringer og disponeringer		-27 851	-414 450



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		82 963	82 963
Maskiner og anlegg		10 348	15 232
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	380 340	150 183
Sum varige driftsmidler	13	473 650	248 377
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		9 643	
Sum finansielle anleggsmidler		9 643	
Sum anleggsmidler		483 294	248 377
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	125 810	127 619
Sum varer		125 810	127 619
Fordringer			
Kundefordringer	7	706 869	173 495
Andre fordringer		146 771	92 498
Konsernfordringer	12	3 969 229	3 223 321
Sum fordringer		4 822 869	3 489 314
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	689 801	486 806
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		689 801	486 806
Sum omløpsmidler		5 638 480	4 103 739
SUM EIENDELER		6 121 773	4 352 117



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 14	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	488 886	1 042 843
Sum opptjent egenkapital		-488 886	-1 042 843
Sum egenkapital	14	-388 886	-942 843
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	3 575 466	3 575 466
Sum annen langsiktig gjeld		3 575 466	3 575 466
Sum langsiktig gjeld	13	3 575 466	3 575 466
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		456 834	120 612
Skyldige offentlige avgifter		147 805	337 817
Kortsiktig konserngjeld	12	582 898	
Annen kortsiktig gjeld		1 747 656	1 261 065
Sum kortsiktig gjeld		2 935 193	1 719 494
Sum gjeld		6 510 659	5 294 960
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 121 773	4 352 117



Årsregnskap for 2019

**AKTIV365 STRAUME AS
5354 STRAUME**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2019 AKTIV365 STRAUME AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		9 574 215	9 236 972
Annen driftsinntekt		274 143	311 869
Sum driftsinntekter		9 848 357	9 548 841
Varekostnad		(268 910)	(273 887)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(3 788 744)	(4 818 077)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(143 152)	(94 640)
Annen driftskostnad	11	(5 838 079)	(5 045 057)
Sum driftskostnader		(10 038 886)	(10 231 661)
Driftsresultat		(190 529)	(682 820)
Annen renteinntekt		(1 054)	119
Annen finansinntekt		0	679
Sum finansinntekter		(1 054)	798
Annen rentekostnad		(368)	(3 947)
Sum finanskostnader		(368)	(3 947)
Netto finans		(1 422)	(3 149)
Ordinært resultat før skattekostnad		(191 951)	(685 970)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	164 100	271 520
Ordinært resultat		(27 851)	(414 450)
Årsresultat		(27 851)	(414 450)
Overføringer			
Udekket tap		(27 851)	0
Annen egenkapital		0	(414 450)
Sum		(27 851)	(414 450)



Balanse pr. 31. desember 2019 AKTIV365 STRAUME AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		82 963	82 963
Maskiner og anlegg		10 348	15 232
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	380 340	150 183
Sum varige driftsmidler	13	473 650	248 377
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		9 643	0
Sum finansielle anleggsmidler		9 643	0
Sum anleggsmidler		483 294	248 377
Omløpsmidler			
Varer	13	125 810	127 619
Sum varer		125 810	127 619
Fordringer			
Kundefordringer	7	706 869	173 495
Andre fordringer		146 771	92 498
Konsernfordringer	12	3 969 229	3 223 321
Sum fordringer		4 822 869	3 489 314
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	689 801	486 806
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		689 801	486 806
Sum omløpsmidler		5 638 480	4 103 739
Sum eiendeler		6 121 773	4 352 117



Balanse pr. 31. desember 2019
AKTIV365 STRAUME AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 14	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	(488 886)	(1 042 843)
Sum opptjent egenkapital		(488 886)	(1 042 843)
Sum egenkapital	14	(388 886)	(942 843)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	3 575 466	3 575 466
Sum annen langsiktig gjeld		3 575 466	3 575 466
Sum langsiktig gjeld	13	3 575 466	3 575 466
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		456 834	120 612
Skyldige offentlige avgifter		147 805	337 817
Kortsiktig konserngjeld	12	582 898	0
Annen kortsiktig gjeld		1 747 656	1 261 065
Sum kortsiktig gjeld		2 935 193	1 719 494
Sum gjeld		6 510 659	5 294 960
Sum egenkapital og gjeld		6 121 773	4 352 117

Bergen, 5 / 8 - 2020

Vivian Tangerås
Vivian Tangerås
Styrets leder / Daglig leder

Ingurún Tangerås
Ingurún Tangerås
Styremedlem



Noter 2019

AKTIV365 STRAUME 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 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	3 227 229	4 106 778
Arbeidsgiveravgift	461 801	598 922
Pensjonskostnader	39 265	46 580
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	60 450	65 796
Sum	3 788 744	4 818 077

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		236 800
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	6 119 863	48 838	1 349 796	7 518 497
Tilgang i året	0	0	368 425	368 425
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	6 119 863	48 838	1 718 221	7 886 922
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(6 119 863)	(9 768)	(1 140 488)	(7 270 119)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(6 119 863)	(14 652)	(1 278 756)	(7 413 271)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0	34 186	439 465	473 651
Årets avskrivninger		(4 884)	(138 268)	(143 152)
Økonomisk levetid	8 - 10 år	10 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 12,5 %	10 %	20 - 33,33 %	

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(191 951)	(685 970)
Konsernbidrag	745 908	1 234 181
+/- Permanente forskjeller	4 614	24
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(558 571)	(548 236)
Årets skattegrunnlag	0	(1)
+/- Skatt på konsernbidrag	(164 100)	(271 520)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(164 100)	(271 520)
Betalbar skatt i balansen	0	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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(2 056 626)	(1 422 468)	(634 158)
Omløpsmidler	(30 000)	(30 000)	0
Gevinst- og tapskonto	377 932	302 345	75 587
Netto forskjeller	(1 708 694)	(1 150 123)	(558 571)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 708 694	1 150 123	558 571
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 253 027

Note 7 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	736 869	203 495
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	706 869	173 495

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 28 505. Skyldig skattetrekk er kr 45 500.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 11 - Revisjon

Kostnadsført honorar for revisjon i 2019 er NOK 27 900, beløpet inkluderer bistand på NOK 6 350 og er eksklusiv merverdiavgift.



Note 12 - Konsernmellomværende

Konsernfordringer

	2019	2018
Kokstadveien 26 AS	85 601	85 601
Paradis Sports Senter AS	3 883 628	3 137 720
Totalt	3 969 229	3 223 321

Kortsiktig konserngjeld

	2019	2018
Paradis Sports Senter AS	582 898	0

Langsiktig konserngjeld

	2019	2018
OT Invest AS	3 575 466	3 575 466

Selskapets gjeld til OT Invest AS er av langsiktig karakter og forfaller således mer enn 5 år frem i tid.

Note 13 - Pant og garantier

Pantesikret gjeld

	2019	2018
OT Invest AS	3 575 466	3 575 466

Garantiansvar

	2019	2018
Garanti Straumegården AS	1 570 875	1 570 875

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:

	2019	2018
Inventar og utstyr	380 340	150 183
Varelager	125 810	127 619
Sum	506 150	277 802

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	(1 042 843)	(942 843)
Årets resultat		(27 851)	(27 851)
Konsernbidrag		581 808	581 808
Egenkapital 31.12.2019	100 000	(488 886)	(388 886)

Styret gjør oppmerksom på at egenkapitalen er tapt per 31.12.2019. Styret har satt i verk tiltak for å bedre inntjeningen, og likviditeten er sikret ved konsernlån. Styret mener derfor at forutsetning om fortsatt drift er reell, og regnskapet er gjort opp under denne forutsetningen.



Til generalforsamlingen i Aktiv 365 Straume AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aktiv 365 Straume AS som viser et underskudd på kr 27 851. 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 11.08.2020
Collegium Revisjon AS

Anne Mette Lyssand
statsautorisert revisor