



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 045 626
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV EIENDOMSSERVICE AS
Forretningsadresse: Trøgstadveien 1
1830 ASKIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ragnar Brandvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 16.02.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 904 888	1 824 127
Annen driftsinntekt		14 625	42 494
Sum inntekter		1 919 513	1 866 621
Kostnader			
Varekostnad		219 957	196 174
Lønnskostnad	1, 2	869 992	827 897
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	38 183	61 395
Annen driftskostnad		767 936	674 897
Sum kostnader		1 896 068	1 760 364
Driftsresultat		23 445	106 257
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 173	207
Annen finansinntekt		7 160	6 487
Sum finansinntekter		8 333	6 694
Annen rentekostnad		5 588	8 503
Sum finanskostnader		5 588	8 503
Netto finans		2 745	-1 809
Ordinært resultat før skattekostnad		26 190	104 448
Skattekostnad		5 762	22 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 428	81 470
Årsresultat		20 428	81 469
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		20 428	81 469
Sum overføringer og disponeringer		20 428	81 469



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	90 134	175 692
Sum varige driftsmidler		90 134	175 692
Sum anleggsmidler		90 134	175 692
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		123 323	165 538
Andre fordringer	4	27 520	55 406
Sum fordringer		150 843	220 945
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		593 779	462 085
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		593 779	462 085
Sum omløpsmidler		744 622	683 029
SUM EIENDELER		834 756	858 721
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		396 428	376 001



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		396 428	376 001
Sum egenkapital		426 428	406 001
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		8 253	9 359
Sum avsetninger for forpliktelser		8 253	9 359
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	75 599	114 387
Sum annen langsiktig gjeld		75 599	114 387
Sum langsiktig gjeld		83 852	123 746
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		89 469	51 899
Betalbar skatt		6 868	18 257
Skyldige offentlige avgifter		138 390	103 400
Annen kortsiktig gjeld		89 749	155 419
Sum kortsiktig gjeld		324 476	328 975
Sum gjeld		408 328	452 721
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		834 756	858 721



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 314098

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 045 626
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV EIENDOMSSERVICE AS
Forretningsadresse: Trøgstadveien 1
1830 ASKIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ragnar Brandvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 01.03.2023

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: 915 045 626
AKTIV EIENDOMSSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 904 888	1 824 127
Annen driftsinntekt		14 625	42 494
Sum inntekter		1 919 513	1 866 621
Kostnader			
Varekostnad		219 957	196 174
Lønnskostnad	1, 2	869 992	827 897
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	38 183	61 395
Annen driftskostnad		767 936	674 897
Sum kostnader		1 896 068	1 760 364
Driftsresultat		23 445	106 257
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 173	207
Annen finansinntekt		7 160	6 487
Sum finansinntekter		8 333	6 694
Annen rentekostnad		5 588	8 503
Sum finanskostnader		5 588	8 503
Netto finans		2 745	-1 809
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		26 190	104 448
Skattekostnad		5 762	22 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 428	81 470
Årsresultat		20 428	81 469
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		20 428	81 469
Sum overføringer og disponeringer		20 428	81 469



Organisasjonsnr: 915 045 626
AKTIV EIENDOMSSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

90 134

175 692

Sum varige driftsmidler

90 134

175 692

Sum anleggsmidler

90 134

175 692

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer
Andre fordringer
Sum fordringer

4

123 323

165 538

27 520

55 406

150 843

220 945

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

593 779

462 085

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

593 779

462 085

Sum omløpsmidler

744 622

683 029

SUM EIENDELER

834 756

858 721

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300,00)

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

396 428

376 001

Sum opptjent egenkapital

396 428

376 001

Sum egenkapital

426 428

406 001

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	8 253	9 359
Sum avsetninger for forpliktelseser	8 253	9 359
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 75 599	114 387
Sum annen langsiktig gjeld	75 599	114 387
Sum langsiktig gjeld	83 852	123 746
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	89 469	51 899
Betalbar skatt	6 868	18 257
Skyldige offentlige avgifter	138 390	103 400
Annen kortsiktig gjeld	89 749	155 419
Sum kortsiktig gjeld	324 476	328 975
Sum gjeld	408 328	452 721
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	834 756	858 721



Organisasjonsnr: 915 045 626
AKTIV EIENDOMSSERVICE 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.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	730829.00	707941.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	121121.00	102934.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18042.00	17022.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	869992.00	827897.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	434916.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-65000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	369916.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-279782.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	90134.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	38183.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler



Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

5

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
75599.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
90134.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

4

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.



Årsregnskap for 2022

AKTIV EIENDOMSSERVICE AS

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
AskimConsult AS
Postboks 131
1801 ASKIM
Org.nr. 926474707

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
AKTIV EIENDOMSSERVICE AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		1 904 888	1 824 127
Annen driftsinntekt		14 625	42 494
Sum driftsinntekter		1 919 513	1 866 621
Varekostnad		(219 957)	(196 174)
Lønnskostnad	1, 2	(869 992)	(827 897)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(38 183)	(61 395)
Annen driftskostnad		(767 936)	(674 897)
Sum driftskostnader		(1 896 068)	(1 760 364)
Driftsresultat		23 445	106 257
Annen renteinntekt		1 173	207
Annen finansinntekt		7 160	6 487
Sum finansinntekter		8 333	6 694
Annen rentekostnad		(5 588)	(8 503)
Sum finanskostnader		(5 588)	(8 503)
Netto finans		2 745	(1 809)
Resultat før skattekostnad		26 190	104 448
Skattekostnad		(5 762)	(22 979)
Årsresultat		20 428	81 469
Overføringer			
Annen egenkapital		20 428	81 469
Sum		20 428	81 469



Balanse pr. 31. desember 2022
AKTIV EIENDOMSSERVICE AS

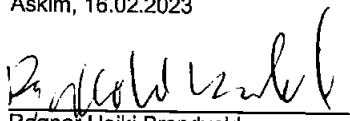
	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	90 134	175 692
Sum varige driftsmidler		90 134	175 692
Sum anleggsmidler		90 134	175 692
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		123 323	165 538
Andre fordringer	4	27 520	55 406
Sum fordringer		150 843	220 945
Bankinnskudd, kontanter og lignende		593 779	462 085
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		593 779	462 085
Sum omløpsmidler		744 622	683 029
Sum eiendeler		834 756	858 721



Balanse pr. 31. desember 2022
AKTIV EIENDOMSSERVICE AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		396 428	376 001
Sum opptjent egenkapital		396 428	376 001
Sum egenkapital		426 428	406 001
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		8 253	9 359
Sum avsetning for forpliktelser		8 253	9 359
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	75 599	114 387
Sum annen langsiktig gjeld		75 599	114 387
Sum langsiktig gjeld		83 852	123 746
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		89 469	51 899
Betalbar skatt		6 868	18 257
Skyldige offentlige avgifter		138 390	103 400
Annen kortsiktig gjeld		89 749	155 419
Sum kortsiktig gjeld		324 476	328 975
Sum gjeld		408 328	452 721
Sum egenkapital og gjeld		834 756	858 721

Askim, 16.02.2023


Ragna Heiki Brandvold
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022

AKTIV EIENDOMSSERVICE 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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	730 829	707 941
Arbeidsgiveravgift	121 121	102 934
Andre ytelser	18 042	17 022
Sum	869 992	827 897

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	434 916
Avgang i året	(65 000)
Anskaffelseskost 31.12.2022	369 916
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(279 782)
Balanseført verdi 31.12.2022	90 134
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	38 183

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 5 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	75 599
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	90 134



Noter 2022

AKTIV EIENDOMSSERVICE 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 netto grunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	730 829	707 941
Arbeidsgiveravgift	121 121	102 934
Andre ytelser	18 042	17 022
Sum	869 992	827 897

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	434 916
Avgang i året	(65 000)
Anskaffelseskost 31.12.2022	369 916
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(279 782)
Balanseført verdi 31.12.2022	90 134
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	38 183

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 5 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	75 599
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	90 134