



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 552 799  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AKTIV REGNSKAP AS  
Forretningsadresse: Jønsrudvegen 2  
2315 HAMAR

### 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: Mona Oustad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2020

### 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, 17.06.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	4 312 462	3 974 633
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 312 462</b>	<b>3 974 633</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		653 209	565 486
Lønnskostnad	7	2 646 398	2 505 106
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	12 070	12 070
Annen driftskostnad	7	520 486	449 547
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 832 163</b>	<b>3 532 210</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>480 299</b>	<b>442 423</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		14 200	11 126
Annen finansinntekt		64	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 264</b>	<b>11 126</b>
Annen rentekostnad			47
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>47</b>
<b>Netto finans</b>		<b>14 264</b>	<b>11 079</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>494 563</b>	<b>453 502</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	108 790	105 122
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>385 773</b>	<b>348 380</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>385 773</b>	<b>348 380</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>385 773</b>	<b>348 380</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>385 773</b>	<b>348 380</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		400 000	300 000



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Dekket av annen egenkapital		-14 227	48 380
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>385 773</b>	<b>348 380</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	35 590	47 660
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>35 590</b>	<b>47 660</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>35 590</b>	<b>47 660</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		930 356	832 357
Andre kortsiktige fordringer		12 679	12 230
<b>Sum fordringer</b>	5	<b>943 035</b>	<b>844 587</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 707 416	1 451 468
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 707 416</b>	<b>1 451 468</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 650 451</b>	<b>2 296 055</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 686 041</b>	<b>2 343 715</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 046 994	1 061 221



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 046 994</b>	<b>1 061 221</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>1 146 994</b>	<b>1 161 221</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	12 412	7 135
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>12 412</b>	<b>7 135</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>12 412</b>	<b>7 135</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		464 514	217 142
Betalbar skatt	8	103 513	105 409
Skyldig offentlige avgifter		285 735	316 786
Utbytte		400 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		272 874	236 022
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 526 636</b>	<b>1 175 359</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 539 048</b>	<b>1 182 494</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 686 041</b>	<b>2 343 715</b>



## AKTIV REGNSKAP AS

### NOTER FOR 2019

#### NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgdgang. Prinsipper som ikke er beskrevet nedenfor, fremkommer i den aktuelle noten eller regnskapet for øvrig.

##### Klassifisering/verdssettelse:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er klassifisert som anleggsmidler. Øvrige eiendeler klassifiseres som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

Skatter kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

#### NOTE 2 AKSJONÆRER M.V.

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr. 1000,-, noe som gir en samlet aksjekapital på kr. 100.000,-. Foretaket har en aksjeklasse.

Navn	Antall	%	%
Mona Oustad	50	50 %	daglig leder / styreleder
Lokal Revisjon AS	30	30 %	
Oddveig Anne Sagbakken	20	20 %	styremedlem
Sum	100	100 %	

#### NOTE 3 EGENKAPITAL

	Aksekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01	100 000	-	1 061 221	1 161 221
Årets resultat			385 773	385 773
Foreslått utbytte			400 000	400 000
Pr. 31.12.	100 000	-	1 046 994	1 146 994



## AKTIV REGNSKAP AS

### NOTE 4 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Kontor- utstyr	Inventar, utstyr	SUM
Anskaffelseskost 01.01	27 763	37 660	65 423
Tilgang	-	-	-
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	27 763	37 660	65 423
Samlede avskrivninger	18 363	11 470	29 833
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>9 400</b>	<b>26 190</b>	<b>35 590</b>
Økonomisk levetid	3,3 år	10 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	
<b>Årets avskrivning</b>	<b>8 300</b>	<b>3 770</b>	<b>12 070</b>

### NOTE 5 VURDERING AV FORDRINGER

	2019	2018
Langsiktige fordringer	-	-
Kortsiktige fordringer	943 035	844 587
Avsatt dekning usikre fordringer	-	-
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>943 035</b>	<b>844 587</b>

### NOTE 6 BANKINNSKUDD OG KONTANTER

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 113.029,-

### NOTE 7 LØNN OG GODTGJØRELSER

Selskapets ansatte har tilsammen utført tilsvarende 3,6 årsverk i 2019  
Selskapet har tegnet en innskuddsbasert tjenstepensjonsforsikring.  
Ordningen tilfredstiller kravene etter lov om obligatorisk pensjonsordning.

Lønnskostnaden består av følgende poster:

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 139 691	2 037 448
Arbeidsgiveravgift	313 598	299 417
Pensjonsordning	93 987	91 959
Andre personalkostnader	99 122	76 282
<b>Sum</b>	<b>2 646 398</b>	<b>2 505 106</b>



## AKTIV REGNSKAP AS

Ytelse til ledende personer m.v	Daglig leder	Styret	Revisor
Lønn	726 896	-	
Revisjonshonorar		-	12 300
Premie OTP	29 192		
Annen godtgjørelse	4 505	-	1 500
<b>Sum</b>	<b>760 593</b>		<b>13 800</b>

eksl. mva

### NOTE 8 SKATTEKOSTNAD

Ordinært resultat før skattekostnad	494 563
Permanente forskjeller	-64
Endring midlertidige forskjeller	-23 986
<b>Sum årets skattegrunnlag</b>	<b>470 513</b>

Årets skattekostnad består av:	
Betalbar skatt	103 513
Årets endring utsatt skatt/-fordel	5 277
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>108 790</b>

Endring i utsatt skatt/-fordel fremkommer slik:

Midlertidige forskjeller:	31.12.2019	31.12.2018	Endring
Varige driftsmidler	22 093	17 185	-4 908
Fordringer	34 325	15 247	-19 078
<b>Sum</b>	<b>56 418</b>	<b>32 432</b>	<b>-23 986</b>
<b>Utsatt skatt 22 %</b>	<b>12 412,00</b>	<b>7 135,00</b>	<b>-5 277,00</b>



Til generalforsamlingen i Aktiv Regnskap AS

Registrerte revisorer  
Harald Drange  
– Org. nr 962 776 337 MVA  
Stein Karlsen  
– Org. nr 862 746 732 MVA  
Statsautoriserte revisorer  
Flin Ramleth Østli  
– Org. nr 962 469 485 MVA  
Tom Rusten Østli  
– Org. nr 962 469 574 MVA

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Aktiv Regnskap AS som viser et overskudd på NOK 385.773. 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 min 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

#### Styrets 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

Mitt 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 min 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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.

Trysil, den 13. mars 2020

Stein Karlsen  
registrert revisor