



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 882 457 672
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV BYGG AS
Forretningsadresse: Ulvenveien 90
0581 OSLO

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: Amund Alm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2022

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	364 024 393	287 088 978
Sum inntekter		364 024 393	287 088 978
Kostnader			
Varekostnad		307 333 434	234 117 330
Lønnskostnad	5	32 379 454	27 548 785
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	332 698	270 002
Annen driftskostnad	5	9 342 169	10 394 379
Sum kostnader		349 387 755	272 330 496
Driftsresultat		14 636 638	14 758 482
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			18 712
Annen finansinntekt		98 451	95 116
Sum finansinntekter		98 451	113 828
Annen rentekostnad		374 956	1 223
Annen finanskostnad		199	0
Sum finanskostnader		375 155	1 223
Netto finans		-276 704	112 605
Ordinært resultat før skattekostnad		14 359 934	14 871 087
Skattekostnad på ordinært resultat	8	3 159 510	3 273 178
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 200 424	11 597 909
Årsresultat		11 200 424	11 597 909
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10	5 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		6 200 424	11 597 909
Sum overføringer og disponeringer		11 200 424	11 597 909



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6,7	526 279	821 614
Sum varige driftsmidler		526 279	821 614
Sum anleggsmidler		526 279	821 614
Omløpsmidler			
Varer			
Anlegg under utførelse	3		4 434 207
Sum varer			4 434 207
Fordringer			
Kundefordringer	7	54 408 648	47 278 809
Andre fordringer		662 011	749 615
Krav på innbetaling av selskapskapital		24 876	
Sum fordringer		55 095 535	48 028 424
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7,11	29 883 047	39 415 795
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 883 047	39 415 795
Sum omløpsmidler		84 978 582	91 878 426
SUM EIENDELER		85 504 861	92 700 040
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9,10	321 000	321 000
Overkurs	10	9 654 717	9 654 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		9 975 717	9 975 717
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	12 798 333	11 597 909
Sum opptjent egenkapital		12 798 333	11 597 909
Sum egenkapital		22 774 050	21 573 626
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	4 365 158	1 205 648
Sum avsetninger for forpliktelser		4 365 158	1 205 648
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 365 158	1 205 648
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		39 145 396	29 302 124
Betalbar skatt	8	0	6 197 233
Skyldige offentlige avgifter		5 902 456	6 181 374
Utbytte		5 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	4	8 317 801	28 240 035
Sum kortsiktig gjeld		58 365 653	69 920 766
Sum gjeld		62 730 811	71 126 414
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		85 504 861	92 700 040



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 184592

Enheten

Organisasjonsnummer: 882 457 672
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV BYGG AS
Forretningsadresse: Ulvenveien 90
0581 OSLO

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: Amund Alm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2022

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, 20.04.2022



Organisasjonsnr: 882 457 672
AKTIV BYGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	364 024 393	287 088 978
Sum inntekter		364 024 393	287 088 978
Kostnader			
Varekostnad		307 333 434	234 117 330
Lønnskostnad	5	32 379 454	27 548 785
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	332 698	270 002
Annen driftskostnad	5	9 342 169	10 394 379
Sum kostnader		349 387 755	272 330 496
Driftsresultat		14 636 638	14 758 482
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			18 712
Annen finansinntekt		98 451	95 116
Sum finansinntekter		98 451	113 828
Annen rentekostnad		374 956	1 223
Annen finanskostnad		199	0
Sum finanskostnader		375 155	1 223
Netto finans		-276 704	112 605
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	3 159 510	3 273 178
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 200 424	11 597 909
Årsresultat		11 200 424	11 597 909
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10	5 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		6 200 424	11 597 909
Sum overføringer og disponeringer		11 200 424	11 597 909



Organisasjonsnr: 882 457 672
AKTIV BYGG AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende

6, 7 526 279 821 614

Sum varige driftsmidler

526 279 821 614

Sum anleggsmidler

526 279 821 614

Omløpsmidler

Varer

Anlegg under utførelse

3 4 434 207

Sum varer

4 434 207

Fordringer

Kundefordringer
Andre fordringer
Krav på innbetaling av
selskapskapital

7 54 408 648 47 278 809

662 011 749 615

24 876

Sum fordringer

55 095 535 48 028 424

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

7, 11 29 883 047 39 415 795

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

29 883 047 39 415 795

Sum omløpsmidler

84 978 582 91 878 426

SUM EIENDELER

85 504 861 92 700 040

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

9, 10 321 000 321 000

Overkurs

10 9 654 717 9 654 717

Sum innskutt egenkapital

9 975 717 9 975 717

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

10 12 798 333 11 597 909

Sum opptjent egenkapital

12 798 333 11 597 909



Sum egenkapital		22 774 050	21 573 626
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			
Sum avsetninger for forpliktelser	8	4 365 158	1 205 648
Annen langsiktig gjeld		4 365 158	1 205 648
Sum langsiktig gjeld		4 365 158	1 205 648
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		39 145 396	29 302 124
Betalbar skatt	8	0	6 197 233
Skyldige offentlige avgifter		5 902 456	6 181 374
Utbytte		5 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	4	8 317 801	28 240 035
Sum kortsiktig gjeld		58 365 653	69 920 766
Sum gjeld		62 730 811	71 126 414
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		85 504 861	92 700 040



Organisasjonsnr: 882 457 672
AKTIV BYGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret
42.00

<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

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i
Aktiv Bygg AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Aktiv Bygg AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 11 200 424. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 og kontantstrømmer 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 under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Akershus AS
Postboks 335
N-1411 Kolbotn

Besøksadresse:
Rosenholm Campus
Rosenholmveien 25

Tlf.: +47 66 81 79 00
E-post: akershus@rg.no

Foretaksregisteret
NO 967 604 364 MVA

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenlutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Statsautoriserte
revisorer



Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet, og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 regnskapskikk 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.

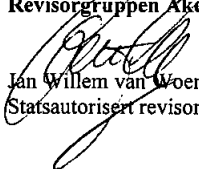
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Trollåsen, 11. mars 2022

Revisorgruppen Akershus AS


Jan Willem van Woensel Kooy
Statsautorisert revisor



Styrets årsberetning for 2021 Aktiv Bygg AS

Virksomhetens art

Aktiv Bygg AS driver fortsatt entreprenørvirksomhet innen nisjeområdene rehabilitering og ombygging av næringseiendom.

Bedriften er hjemme hørende i Oslo kommune, og driver sin virksomhet i Oslo og omegn. Hovedkontoret er lokalisert på Ulven i Oslo. Aktiv Bygg AS har egne byggeplasskontorer på de største byggeplassene.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatet for år 2020 og 2021, og firmaets strategi for å få oppdrag i årene fremover samt ordresreserve og kundeportefølje.

Arbeidsmiljø og personale

Sykefraværet i firmaet i 2021 var på 4,4 % av total arbeidstid i firmaet. Korttidsfraværet er bare 0,4%. Covid sykefravær er totalt 0,6%. Sykefraværet følges nøye opp, i tett samarbeid med vår bedriftshelsetjeneste.

Selskapet har kommet godt igjennom Covid-pandemien, og har måtte ta noen ekstra kostnader i denne forbindelsen.

Det har ikke vært alvorlige arbeidsulykker i 2021, kun små skader. Bedriften arbeider meget godt med HMS og internkontroll, og har et godt samarbeid med aktuelle myndigheter.

Arbeidsmiljøet er svært godt, og det iverksettes, drøftes og gjøres løpende tiltak for å holde dette intakt. Det gjennomføres årlige klimaundersøkelser i samarbeid med bedriftshelsetjenesten, med gode tilbakemeldinger.

Samarbeidet mellom ledelsen, mellomledelsen, verneombud og de ansatte fungerer bra, og det avholdes personalsamtaler en gang pr. år og fellesmøter med alle ansatte 3-4 ganger pr år. Vi har naturlig nok ikke gjennomført allmøter i 2021, men informerer fortløpende på e-post, og egne hjemmesider.

Likestilling

Det var i 2021 ansatt 5 kvinner av totalt 42 ansatte i Aktiv Bygg AS. Selskapet ønsker en større kvinneandel. Dette gjelder både i ledelse og blant håndverkere.

Miljørapportering

Selskapet legger vekt på forskrift om internkontroll, helse, miljø og sikkerhet, og følger dette nøye opp gjennom møter og formell rapportering.

Det legges også fokus på strukturert arbeide i henhold til bedriftens foretakssystem og kvalitetssikring av arbeidsoppgaver.

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø. Myndighetskrav til kildesortering er 60%. Aktiv Bygg oppnådde 83 %.



Fremtidig utvikling

Aktiv Bygg hovedaktiviteter er rehabilitering av næringsbygg. Dette markedet har økt de siste årene, og denne utviklingen ser ut til å fortsette fremover. Så lenge det er stor nybyggaktivitet, vil det være gode muligheter i årene som kommer.

Aktiv Bygg har i 2021 økt omsetning fra 2020, men inntjeningen er den samme. Selskapet har fortsatt investeringen i nye medarbeidere, som en naturlig del av generasjonsskiftet.

Styreansvar

Selskapet har etablert styreansvarsforsikring hos Gjensidige ASA.

Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Omsetningen i firmaet ble i 2021 på 364.0 mill. kroner mot 287.0 mill. kroner i 2020. Årsresultatet før skatt i 2021 ble 14.7 mill. kroner, mot 14.7 mill. kroner i 2020.

Likviditet situasjonen, rentabiliteten, resultatet og egenkapitalprosenten er god.

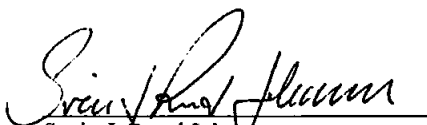
Styret er av den oppfatning at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat.

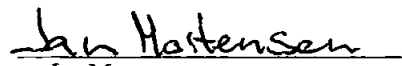
Årsresultat og disponeringer

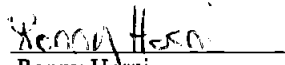
Styret foreslår følgende disponering av års resultatet:

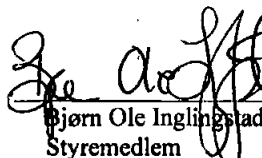
Avsatt til utbytte	5.000.000, -
Overført til annen egenkapital	6.200.424, -
Sum	11.200.424, -

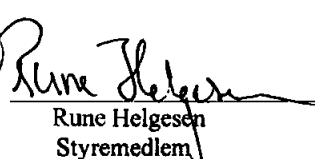
Oslo, 10.03.2022.
Styret i Aktiv Bygg AS



Svein J. Ruud Johansen
Styrets formann


Jan Mortensen
Styremedlem


Ronny Horni
Styremedlem


Bjørn Ole Inglingstad
Styremedlem


Rune Helgesen
Styremedlem


Amund Alm
Daglig leder/Styremedlem



Aktiv Bygg AS

RESULTATREGNSKAP	Note	2021	2020
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt	2	364 024 393	287 088 978
Sum driftsinntekter		364 024 393	287 088 978
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		307 333 435	234 117 330
Lønnskostnad	5	32 379 454	27 548 785
Avskrivning på driftsmidler	6	332 698	270 002
Annen driftskostnad	5	9 342 169	10 394 379
Sum driftskostnader		349 387 755	272 330 496
DRIFTSRESULTAT		14 636 638	14 758 482
FINANSIELLE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	18 712
Annen finansinntekt		98 451	95 116
Annen rentekostnad		374 956	1 223
Annen finanskostnad		199	0
Resultat av finansposter		-276 704	112 605
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		14 359 934	14 871 087
Skattekostnad på ordinært resultat	8	3 159 510	3 273 178
ORDINÆRT RESULTAT		11 200 424	11 597 909
ÅRSRESULTAT		11 200 424	11 597 909
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		5 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		6 200 424	11 597 909
Sum overføringer		11 200 424	11 597 909



Aktiv Bygg AS

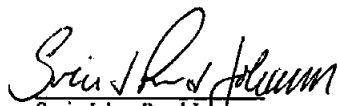
BALANSE	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 7	526 279	821 614
Sum varige driftsmidler		526 279	821 614
Sum anleggsmidler		526 279	821 614
OMLØPSMIDLER			
Anlegg under utførelse	3	0	4 434 207
Fordringer			
Kundefordringer	7	54 408 648	47 278 809
Andre kortsiktige fordringer		662 011	749 615
Krav på innbetaling av aksjekapital		24 876	0
Sum fordringer		55 095 535	48 028 424
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7, 11	29 883 048	39 415 795
Sum omløpsmidler		84 978 582	91 878 425
SUM EIENDELER		85 504 861	92 700 040



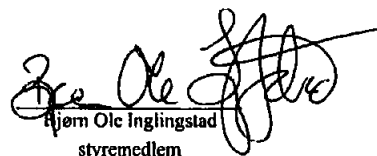
Aktiv Bygg AS

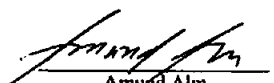
BALANSE	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	321 000	321 000
Overkurs	10	9 654 717	9 654 717
Sum innskutt egenkapital		9 975 717	9 975 717
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	12 798 333	11 597 909
Sum opptjent egenkapital		12 798 333	11 597 909
Sum egenkapital		22 774 050	21 573 626
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	4 365 158	1 205 648
Sum avsetning for forpliktelser		4 365 158	1 205 648
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		39 145 396	29 302 124
Betalbar skatt	8	0	6 197 233
Skyldig offentlige avgifter		5 902 456	6 181 374
Utbytte		5 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	4	8 317 801	28 240 035
Sum kortsiktig gjeld		58 365 653	69 920 766
Sum gjeld		62 730 811	71 126 414
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		85 504 861	92 700 040

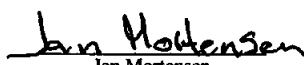
Oslo, 10.03.2022
Styret i Aktiv Bygg AS


Svein Johan Ruud Johansen
Styrets leder


Ronny Horni
styremedlem


Bjørn Ole Inglingstad
styremedlem


Arnyd Alm
Styremedlem og daglig leder


Jan Mortensen
styremedlem


Rune Helgesen
styremedlem

**AKTIV BYGG AS****KONTANTSTRØMANALYSE**

	2021	2020
<i>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Ordinært resultat før skattekostnad	14 359 934	14 871 087
Periodens betalte skatt	-6 197 233	0
Avskrivninger	332 698	270 002
Endring i varelager/anlegg under utførelse	4 434 207	6 896 888
Endring i kundefordringer	-7 129 839	7 931 936
Endring i leverandørgjeld	9 843 272	9 970 984
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-20 138 424	-10 322 454
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter (A)	-4 495 385	29 618 443
<i>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i>		
Utbetalinger ved kjøp/tilvirkning av varige driftsmidler	-37 362	-506 312
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter (B)	-37 362	-506 312
<i>Kontantstrøm fra finansleringsaktiviteter</i>		
Utbetaling av utbytte	-5 000 000	-10 000 000
Utbetaling ved kjøp av egne aksjer	0	-23 250 000
Netto kontantstrøm fra finansleringsaktiviteter (C)	-5 000 000	-33 250 000
Netto endring i likvider (A+B+C)	-9 532 747	-4 137 869
Likvide midler 01.01.	39 415 795	43 553 664
Endring	-9 532 747	-4 137 869
Likvide midler 31.12.	29 883 048	39 415 795



Aktiv Bygg AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen.

Betingede tap som er sannsynlig og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttegjørt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunkt, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til lavest av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjennvinnbart beløp dersom dette er lavere enn balanseført verdi. Gjennvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnaden, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjennvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjennvinnbart beløp.

Gjennvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avstening til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Anlegg under utførelse

For alle selskapets prosjekter benyttes løpende avregnings metode.

For større prosjekter benyttes løpende avregning med fortjeneste. Metoden innebærer at kostnader og inntekter bokføres løpende etter hvert som prosjektet skrider frem. Fortjenesten inntektsføres etter fullføringsgrad.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Aktiv Bygg AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 2 - Salgsinntekter

Selskapets omsetning foregår på det sentale østlandsområdet.

Note 3 - Langsiktige tilvirkningskontrakter

For selskapets mindre prosjekter ble det i 2020 benyttet fullført kontraktsmetode.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlegg under utførelse pr 31.12	0	4 434 207
Fakturert på anlegg under utførelse pr. 31.12	0	4 101 494

I 2021 er alle selskapets anbudsprosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Total utført produksjon pr 31.12	203 812 559	50 328 230
Estimert dekningsbidrag pr 31.12	24 557 481	6 360 871
Forskuddsfakturert produksjon	2 737 053	8 369 712

Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og estimerte totalkostnader for prosjektet.

Note 4 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fakturert produksjon fullført kontrakt pr. 31.12	0	4 101 494
Forskuddsfakturert produksjon løpende avregning 31.12	5 520 287	8 369 712
Påløpne feriepenger	2 762 827	2 484 142
Annen kortsiktig gjeld	34 687	13 284 687
Sum annen kortsiktig gjeld	8 317 801	28 240 035

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse etc.

Lønnskostnader	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønninger	25 518 998	22 877 536
Arbeidsgiveravgift	4 076 630	3 789 578
Obligatorisk tjenstepensjon	1 293 695	395 100
Andre personalkostnader	1 490 131	486 571
Sum	32 379 454	27 548 785

Gjennomsnittlig antall årsverk 42,4 34

Ytelser til daglig leder

	<u>Daglig leder</u>
Lønn og feriepenger	1 463 336
Bonus	15 000
Andre ytelser	12 962
	<u>1 491 298</u>



Aktiv Bygg AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Det er utbetalt styrehonorar med kr 80 000.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor	2021	2020
Revisjonshonorar	170 000	180 000
Bistand	201 700	59 080
Totalt honorar/godtgjørelse eks.mva	371 700	239 080

Note 6 - Varige driftsmidler

	<u>Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontor- maskiner</u>
Anskaffelseskost 1.1.	3 106 015
Tilgang i året	37 362
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	<u>3 143 377</u>
Akk. Avskrivninger 31.12	<u>2 617 098</u>
Balansført verdi 31.12.	<u>526 278</u>
Årets avskrivninger	332 698
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 7 - Pantstillelser

Det er stillet sikkerhet for garantistillelser som pr 31.12.21 utgjør kr 11 444 770.

Balansført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet er for gjeld og garantier er:

Driftsløsøre, inventar og utstyr	526 279
Kundefordringer	<u>54 408 648</u>
	<u>54 934 927</u>



Aktiv Bygg AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 8 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	0	6 197 234
Endring utsatt skatt	3 159 510	0
Skattekostnad ordinært resultat	3 159 510	6 197 234

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	14 359 934	14 871 087
Permanente forskjeller	1 474	6 997
Endring midlertidige forskjeller	-18 136 432	15 526 115
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-2 234 955
Grunnlag betalbar skatt	-3 775 024	28 169 244
Betalbar skatt, 22%	0	6 197 234
Betalbar skatt på årets resultat	0	6 197 234

Beregning av utsatt skatt	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Midlertidige forskjeller			
Anleggsmidler	-440 834	-380 655	60 178
Tilvirkningskontrakter	24 557 481	6 360 871	-18 196 610
Omløpsmidler	-500 000	-500 000	0
Skattemessig fremførbart underskudd	-3 775 021	0	3 775 021
Sum netto midlertidige forskjeller	19 841 626	5 480 216	-14 361 411
Utsatt skatt : 22%	4 365 158	1 205 648	3 159 510



Aktiv Bygg AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 10 165 aksjer à kr 31,58.

Eierstruktur

Selskapets aksjonærer pr 31.12 var:	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Stemmeandel %</u>
Roho Bygg-Holding AS	2 998	29,49	29,49
Bjørn Ole Inglingstad Holding AS	2 998	29,49	29,49
Jan Mortensen Holding AS	966	9,50	9,50
RH Bygg og Vedlikehold AS	966	9,50	9,50
4 A Holding AS	508	5,00	5,00
K2VL Vest Holding AS	407	4,00	4,00
E.V.L Holding AS	253	2,49	2,49
RHÅ Bygg-Holding AS	253	2,49	2,49
HSMS AS	102	1,00	1,00
Ireber AS	102	1,00	1,00
Kathleen Vinck Johansen	102	1,00	1,00
Kjersti Johnsen	102	1,00	1,00
Lars Genrik Dihle	102	1,00	1,00
LS Holding AS	102	1,00	1,00
MEG Invest AS	102	1,00	1,00
Thisted Holding AS	102	1,00	1,00
	<u>10 165</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Styremedlem og daglig leder Amund Alm eier 4 A Holding AS
Styremedlem Bjørn Ole Inglingstad eier Bjørn Ole Inglingstad Holding AS
Styremedlem Jan Mortensen eier Jan Mortensen Holding AS
Styremedlem Ronny Horni eier Roho Bygg-Holding AS
Styremedlem Rune Helgesen eier RH Bygg og Vedlikehold AS

Note 10 - Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>
Egenkapital 01.01	321 000	9 654 717	11 597 909
Tilleggsutbytte 2021			-5 000 000
Avsatt ordinært utbytte			-5 000 000
Årets resultat			11 200 424
Egenkapital 31.12	<u>321 000</u>	<u>9 654 717</u>	<u>12 798 333</u>

Note 11 - Bundne innskudd

Bundet bankinnskudd vedrørende ansattes skattetrekk:	<u>1 537 518</u>
--	------------------