



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 404 020
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV BERGEN SENTRUM AS
Forretningsadresse: Strandgaten 53
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Katarina Oppedal Markhus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 16.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 372 024	24 545 309
Annen driftsinntekt			199 419
Sum inntekter		28 372 024	24 744 728
Kostnader			
Varekostnad		8 476 556	5 516 784
Lønnskostnad	1	15 069 422	13 493 038
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	196 895	212 700
Annen driftskostnad	1	5 445 418	5 355 182
Sum kostnader		29 188 293	24 577 704
Driftsresultat		-816 268	167 024
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 352	101 974
Sum finansinntekter		46 352	101 974
Annen rentekostnad		828 079	669 740
Sum finanskostnader		828 079	669 740
Netto finans		-781 727	-567 766
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 597 995	-400 742
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 597 995	-400 742
Årsresultat		-1 597 995	-400 742
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 597 995	-400 742
Totalresultat		-1 597 995	-400 742
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 597 995	-400 742



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Sum overføringer og disponeringer	3	-1 597 995	-400 742



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Nettside	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 10	574 500	771 396
Sum varige driftsmidler		574 500	771 396
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		83 000	63 000
Sum finansielle anleggsmidler		83 000	63 000
Sum anleggsmidler		657 500	834 396
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 10	7 448 113	7 215 088
Andre kortsiktige fordringer	6	432 200	483 371
Sum fordringer		7 880 313	7 698 459
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	558 208	558 208
Sum investeringer		558 208	558 208
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	724 833	753 826
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		724 833	753 826
Sum omløpsmidler		9 163 354	9 010 492
SUM EIENDELER		9 820 854	9 844 888



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	1 560 000	1 560 000
Sum innskutt egenkapital		1 560 000	1 560 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 914 446	1 316 451
Sum opptjent egenkapital		-2 914 446	-1 316 451
Sum egenkapital	3	-1 354 446	243 549
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	4 816 400	5 575 858
Sum annen langsiktig gjeld		4 816 400	5 575 858
Sum langsiktig gjeld		4 816 400	5 575 858
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 114 256	204 146
Leverandørgjeld	6	1 743 563	935 351
Skyldig offentlige avgifter		824 638	1 125 737
Annen kortsiktig gjeld		1 676 443	1 760 247
Sum kortsiktig gjeld		6 358 900	4 025 481
Sum gjeld		11 175 301	9 601 339
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 820 854	9 844 888



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 357877

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 404 020
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV BERGEN SENTRUM AS
Forretningsadresse: Strandgaten 53
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Katarina Oppedal Markhus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2025

Revisjon

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 14.04.2025



Organisasjonsnr: 993 404 020
AKTIV BERGEN SENTRUM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 372 024	24 545 309
Annen driftsinntekt			199 419
Sum inntekter		28 372 024	24 744 728
Kostnader			
Varekostnad		8 476 556	5 516 784
Lønnskostnad	1	15 069 422	13 493 038
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	196 895	212 700
Annen driftskostnad	1	5 445 418	5 355 182
Sum kostnader		29 188 293	24 577 704
Driftsresultat		-816 268	167 024
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 352	101 974
Sum finansinntekter		46 352	101 974
Annen rentekostnad		828 079	669 740
Sum finanskostnader		828 079	669 740
Netto finans		-781 727	-567 766
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 597 995	-400 742
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 597 995	-400 742
Årsresultat		-1 597 995	-400 742
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 597 995	-400 742
Totalresultat		-1 597 995	-400 742
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 597 995	-400 742
Sum overføringer og disponeringer	3	-1 597 995	-400 742



Organisasjonsnr: 993 404 020
AKTIV BERGEN SENTRUM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Nettside	4		
----------	---	--	--

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.			
---------------------------	--	--	--

a. utstyr	4, 10	574 500	771 396
-----------	-------	---------	---------

Sum varige driftsmidler		574 500	771 396
--------------------------------	--	----------------	----------------

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer		83 000	63 000
------------	--	--------	--------

Sum finansielle		83 000	63 000
------------------------	--	---------------	---------------

anleggsmidler		83 000	63 000
----------------------	--	---------------	---------------

Sum anleggsmidler		657 500	834 396
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5, 10	7 448 113	7 215 088
-----------------	-------	-----------	-----------

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer	6	432 200	483 371
------------	---	---------	---------

Sum fordringer		7 880 313	7 698 459
-----------------------	--	------------------	------------------

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	7	558 208	558 208
-----------------------	---	---------	---------

Sum investeringer		558 208	558 208
--------------------------	--	----------------	----------------

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.	8	724 833	753 826
----	---	---------	---------

Sum bankinnskudd,		724 833	753 826
--------------------------	--	----------------	----------------

kontanter og lignende		724 833	753 826
------------------------------	--	----------------	----------------

Sum omløpsmidler		9 163 354	9 010 492
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		9 820 854	9 844 888
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	1 560 000	1 560 000
--------------	---	-----------	-----------



Sum innskutt egenkapital		1 560 000	1 560 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 914 446	1 316 451
Sum opptjent egenkapital		-2 914 446	-1 316 451
Sum egenkapital	3	-1 354 446	243 549
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	4 816 400	5 575 858
Sum annen langsiktig gjeld		4 816 400	5 575 858
Sum langsiktig gjeld		4 816 400	5 575 858
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	2 114 256	204 146
Leverandørgjeld	6	1 743 563	935 351
Skyldig offentlige avgifter		824 638	1 125 737
Annen kortsiktig gjeld		1 676 443	1 760 247
Sum kortsiktig gjeld		6 358 900	4 025 481
Sum gjeld		11 175 301	9 601 339
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 820 854	9 844 888



Organisasjonsnr: 993 404 020
AKTIV BERGEN SENTRUM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

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



RSM Norge AS

Hollendergata 3, 4514 Mandal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Aktiv Bergen Sentrum AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aktiv Bergen Sentrum AS som viser et underskudd på NOK 1 597 995. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap 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 2024, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 avviklet.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD ASSURANCE | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS (organisasjonsnummer 982316588), RSM Advokatfirma AS (organisasjonsnummer 914095573),
RSM Norge Kompetanse AS (organisasjonsnummer 925107492).

RSM Norge AS er medlem av RSM-nettverket og driver under navnet RSM. RSM er foretreatningsnavnet som brukes av medlemmene i RSM-nettverket. RSM Advokatfirma AS og RSM Norge Kompetanse AS er selskaper tilknyttet RSM Norge AS.

Hvert medlem i RSM-nettverket er et selvstendig revisjons- og rådgivningsfirma med uavhengig virksomhet. RSM-nettverket er ikke selv en egen juridisk person av noen form i noen jurisdiksjon.

Penneo Dokumentnøkkel: SW15E-E7YNW-BXSLB-UJG47-X5VCO-WNCDO



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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Mandal 20. mars 2025
RSM Norge AS

Inge Soteland
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: SW15E-E7YNW-BXSLB-UYG47-X3VCO-WNCDO



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Soteland, Inge

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2524490

IP: 188.95.xxx.xxx

2025-03-20 13:24:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SW15E-E7YNW-BXSLB-UYG47-X5VCO-WNCDO

Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tillitstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



Årsregnskap 2024

Aktiv Bergen Sentrum AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 993 404 020



Resultatregnskap

Aktiv Bergen Sentrum AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2024	2023
Salgsinntekt		28 372 024	24 545 309
Annen driftsinntekt		0	199 419
Sum driftsinntekter		28 372 024	24 744 728
Varekostnad		8 476 556	5 516 784
Lønnskostnad	1	15 069 422	13 493 038
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	196 895	212 700
Annen driftskostnad	1	5 445 418	5 355 182
Sum driftskostnader		29 188 293	24 577 704
Driftsresultat		-816 268	167 024
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 352	101 974
Annen rentekostnad		828 079	669 740
Resultat av finansposter		-781 727	-567 766
Resultat før skattekostnad		-1 597 995	-400 742
Skattekostnad på resultat	2	0	0
Resultat		-1 597 995	-400 742
Årsresultat		-1 597 995	-400 742
Overføringer			
Overført til udekket tap		1 597 995	400 742
Sum overføringer	3	-1 597 995	-400 742



Balanse

Aktiv Bergen Sentrum AS

Eiendeler	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 10	574 500	771 396
Sum varige driftsmidler		574 500	771 396
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		83 000	63 000
Sum finansielle anleggsmidler		83 000	63 000
Sum anleggsmidler		657 500	834 396
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 10	7 448 113	7 215 088
Andre kortsiktige fordringer	6	432 200	483 371
Sum fordringer		7 880 313	7 698 459
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og fond	7	558 208	558 208
Sum investeringer		558 208	558 208
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	724 833	753 826
Sum omløpsmidler		9 163 354	9 010 492
Sum eiendeler		9 820 854	9 844 888



Balanse

Aktiv Bergen Sentrum AS

Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	1 560 000	1 560 000
Sum innskutt egenkapital		1 560 000	1 560 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-2 914 446	-1 316 451
Sum opptjent egenkapital		-2 914 446	-1 316 451
Sum egenkapital	3	-1 354 446	243 549
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	4 816 400	5 575 858
Sum annen langsiktig gjeld		4 816 400	5 575 858
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 114 256	204 146
Leverandørgjeld	6	1 743 563	935 351
Skyldig offentlige avgifter		824 638	1 125 737
Annen kortsiktig gjeld		1 676 443	1 760 247
Sum kortsiktig gjeld		6 358 900	4 025 481
Sum gjeld		11 175 301	9 601 339
Sum egenkapital og gjeld		9 820 854	9 844 888

Bergen, ____ - ____ 2025
Styret i Aktiv Bergen Sentrum AS

Dag Sandstå
styreleder

Lars Oskar Fritzø
styremedlem

Roger Glesnes
styremedlem

Katarina Oppedal Markhus
daglig leder



Noter

Aktiv Bergen Sentrum AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Provisjonsinntekter resultatføres på aksepttidspunktet for bindende bud.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives over forventet økonomisk levetid.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over fastsatt avskrivningsperiode med utgangspunkt i historisk kostpris.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Investeringer i markedsbaserte aksjer og fond

Investeringer i aksjer og fond som er klassifisert som omløpsmidler og omsettes på autorisert markedsplass er vurdert til kostpris.

Pensjoner

Selskapet har etablert pensjonsordning for sine ansatte i tråd med lov om obligatorisk tjenestepensjon. Premien kostnadsføres løpende. Arbeidsgiveravgiften kostnadsføres basert på innbetalt premie.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter Aktiv Bergen Sentrum AS

Note 1 - Lønn, årsverk, ytelser ledende personer, pensjon, revisor mv.

Lønnskostnader	2024	2023
Lønn, feriepenger mv.	12 442 487	11 181 377
Arbeidsgiveravgift	2 121 732	1 766 874
Pensjon	186 446	167 585
Andre personalkostnader	318 757	377 202
Sum	15 069 422	13 493 038
Årsverk	10	10

Lån/sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån og/eller sikkerhetsstillelse til daglig leder og styret.

Pensjon

Selskapet har etablert innskuddspensjonsavtale for sine ansatte som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor ekskl. mva	2024	2023
Lovpålagt revisjon	127 600	125 000
Annen bistand	0	0
Sum	127 600	125 000

Note 2 - Skattekostnad, betalbar skatt og utsatt skatt

Skattekostnad	2024	2023	
Årets betalbare skatt	0	0	
Endring utsatt skatt	0	0	
Skattekostnad ordinært resultat	0	0	
Betalbar skatt	2024	2023	
Resultat før skattekostnad (Regnskapsmessig resultat)	-1 597 995	-400 742	
Permanente forskjeller	24 884	19 991	
Endring midlertidige tidsforskjeller	58 580	-30 769	
Anvendt underskudd til fremføring	0	0	
Grunnlag betalbar skatt (Skattemessig resultat)	-1 514 531	-411 520	
Betalbar skatt	22 %	0	0
Utsatt skatt	31.12.2024	31.12.2023	
Varige driftsmidler	-55 522	-6 329	
Fordringer	-40 000	-40 000	
Gevinst- og tapskonto	37 566	46 944	
Sum midlertidige tidsforskjeller	-57 956	615	
Underskudd til fremføring	-12 124 342	-10 609 810	
Netto midlertidige forskjeller etter utligning	-12 182 298	-10 609 195	
Begrensning balanseføring utsatt skattefordel	12 182 298	10 609 195	
Grunnlag utsatt skatt	0	0	
Utsatt skatt	22 %	0	0

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak regnskapsføres ikke utsatt skattefordel.



Noter

Aktiv Bergen Sentrum AS

Note 3 - Egenkapital

Egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2024	1 560 000	-1 316 451	243 549
Årsresultat		-1 597 995	-1 597 995
Egenkapital 31.12.2024	1 560 000	-2 914 446	-1 354 446

Note 4 - Immaterielle eiendeler / Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar mv.	Sum
Kostpris 1.1	1 937 801	1 937 801
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Kostpris 31.12	1 937 801	1 937 801
Akk. avskrivninger 1.1	1 166 406	1 166 406
+ årets avskrivning	196 895	196 895
- akk avskrivning på avgang	0	0
Akk. avskrivninger 31.12	1 363 301	1 363 301
Regnskapsmessig verdi 31.12	574 500	574 500
Avskrivningsplan	5-10 år	

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer	31.12.2024	31.12.2023
Kundefordringer til pålydende	1 152 505	126 375
Opptjent ikke fakturert inntekt	6 335 608	7 128 713
Avsetning til tap på kundefordringer	-40 000	-40 000
Sum	7 448 113	7 215 088

Konstaterte tap på kundefordringer utgjør kr 5 783 i 2024.

Note 6 - Mellomværende med nærstående

Andre kortsiktige fordringer	31.12.2024	31.12.2023
Aktiv Bergen Vest AS	0	111 727
Sum	0	111 727
Leverandørgjeld	31.12.2024	31.12.2023
Aktiv Laguneparken AS	1 010 750	0
Sum	1 010 750	0



Noter Aktiv Bergen Sentrum AS

Note 7 - Markedsbaserte aksjer og fond

Markedsbaserte aksjer og fond per 31.12.2024	Bokført verdi	Kostpris	Virkelig verdi
Investeringer i aksje- og rentefond	558 208	558 208	1 072 183
Sum	558 208	558 208	1 072 183

Note 8 - Bankinnskudd

Bundne bankinnskudd	31.12.2024	31.12.2023
Depositumskonto	148 831	147 358
Skattetrekkskonto	527 015	556 806
Sum	675 846	704 164

Klientkonto bankinnskudd

Bankinnskudd klientkonto utgjør kr 29 780 919 per 31.12.2024, og innestående på klientkonto dekker selskapets klientansvar per 31.12.2024. Klientmidler og klientansvar er nettoført i regnskapet.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital

Aksjekapitalen er kr 1 560 000 per 31.12.2024, og består av 207 A-aksjer og 105 B-aksjer. Hver aksje pålydende kr 5 000.

Aksjonærer per 31.12.2024	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Aktiv Bergen Holding AS (A-aksjer)	207	66,3 %	100,0 %
Aktiv Bergen Holding AS (B-aksjer)	75	24,0 %	0,0 %
ENF Holding AS (B-aksjer)	15	4,8 %	0,0 %
Katarina Oppedal (B-aksjer)	15	4,8 %	0,0 %
Sum	312	100,0 %	100,0 %

Styremedlem, Roger Glesnes, eier aksjer indirekte i selskapet.

Daglig leder, Katarina Oppedal, eier aksjer direkte i selskapet.



Noter

Aktiv Bergen Sentrum AS

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	31.12.2024	31.12.2023
Følgende forpliktelser er sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner (langiktig)	4 816 400	5 575 858
Gjeld til kredittinstitusjoner (kassekreditt)	2 114 256	204 146
Sum	6 930 656	5 780 004
Gjeld med forfall 5 år senere enn balansedagen		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	1 061 761
Sum	0	1 061 761
Regnskapsmessig verdi av eiendeler stillet som sikkerhet		
Driftsløsøre mv.	574 500	771 396
Kundefordringer	7 448 113	7 215 088
Sum	8 022 613	7 986 484

Note 11 - Fortsatt drift

Styret er bevisst at selskapets egenkapital er negativ med kr 1 354 446 per 31.12.2024.

Situasjonen skyldes negativ inntjening over flere regnskapsperioder som følge av kostnader relatert til vekst og periodevis utfordrende markedssituasjon.

Selskapet budsjetterer med positiv inntjening i 2025, samt det er foretatt vedtak om kapitaløkning ved kontantinnskudd med NOK 1 500 000 i februar 2025 (kapitalen er innbetalt i mars 2025). Kapitaløkningen og inntjeningen i 2025 forventes å gi selskapet en tilfredsstillende soliditet og likviditet.

Selskapets dialog med sin vesentligste kreditor, selskapets bankforbindelse, anses som god.

Styret har lagt forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.