



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 020 502
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV TRIVSEL AS
Forretningsadresse: Åsheimsvegen 140
5260 INDRE ARNA

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: Kjetil Sælen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2020

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, 28.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		531 510	260 893
Sum inntekter		531 510	260 893
Kostnader			
Varekostnad		26 708	
Lønnskostnad	7, 8, 9	180 959	35 397
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	5 973	5 973
Annen driftskostnad	1	119 734	121 424
Sum kostnader		333 374	162 794
Driftsresultat		198 136	98 099
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		94	21
Sum finansinntekter		94	21
Nedskrivning av finansielle eiendeler			4 672
Annen rentekostnad		40	129
Annen finanskostnad			17 211
Sum finanskostnader		40	22 012
Netto finans		54	-21 991
Ordinært resultat før skattekostnad		198 190	76 108
Skattekostnad på ordinært resultat		31 697	
Ordinært resultat etter skattekostnad		166 493	76 108
Årsresultat		166 493	76 108
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			52 450
Annen egenkapital		166 493	23 658
Sum overføringer og disponeringer		166 493	76 108



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Hjemmeside	11	4 027	10 000
Sum immaterielle eiendeler		4 027	10 000
Sum anleggsmidler		4 027	10 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	3 000	58 225
Sum fordringer		3 000	58 225
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	18 000	18 000
Sum investeringer		18 000	18 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	351 007	61 756
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		351 007	61 756
Sum omløpsmidler		372 007	137 980
SUM EIENDELER		376 034	147 980
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 12, 13, 14	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	190 151	23 658
Sum opptjent egenkapital		190 151	23 658
Sum egenkapital	5	290 151	123 658
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		31 697	
Skyldige offentlige avgifter		29 379	22 039
Annen kortsiktig gjeld		24 807	2 284
Sum kortsiktig gjeld		85 883	24 322
Sum gjeld		85 883	24 322
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		376 034	147 980



Aktiv Trivsel AS

Noter 2019

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	198 190	76 108
+/- Permanente forskjeller		22 483
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(54 115)	(98 591)
Årets skattegrunnlag	144 076	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	31 697	
Sum	31 697	
Skattekostnad i resultatregnskapet	31 697	0
Betalbar skatt i skattekostnad	31 697	
Betalbar skatt i balansen	31 697	0

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(54 115)	0	(54 115)
Netto forskjeller	(54 115)	0	(54 115)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	54 115	0	54 115
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 5 448. Skyldig skattetrekk er kr 5 448.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	23 658	123 658
Årets resultat		166 493	166 493
Egenkapital 31.12.2019	100 000	190 151	290 151

Note 6 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	279 521	12 720
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	279 521	12 720



Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 8 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	136 694	28 000
Arbeidsgiveravgift	22 362	4 301
Pensjonskostnader	21 903	
Andre relaterte ytelser		3 096
Sum	180 959	35 397

Foretaket har 1ansatt

Note 9 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	125 048	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	3 000	58 225
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 000	58 225

Note 11 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Hjemmeside
Anskaffelseskost 01.01.2019	15 973
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	15 973
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	11 946
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	4 027
Økonomisk levetid	4 år
Avskrivningsplan	Linær



Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Sælen, Kjetil	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 13 - Aksjekapital

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

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

Note 14 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Kjetil Sælen	100