



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Morten-Christoffer Tøsdal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2022

### 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, 04.05.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		32 176 921	26 991 706
Annen driftsinntekt		396 449	370 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>32 573 370</b>	<b>27 361 706</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 103 618	6 535 471
Lønnskostnad	1	16 619 834	13 937 339
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	274 100	181 600
Annen driftskostnad	1	6 447 440	5 039 052
<b>Sum kostnader</b>		<b>33 444 993</b>	<b>25 693 461</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-871 623</b>	<b>1 668 245</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		79 039	123 489
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>79 039</b>	<b>123 489</b>
Annen rentekostnad		518 620	216 791
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>518 620</b>	<b>216 791</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-439 581</b>	<b>-93 302</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 311 204</b>	<b>1 574 943</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 311 204</b>	<b>1 574 943</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 311 204</b>	<b>1 574 943</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 311 204</b>	<b>1 574 943</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 311 204</b>	<b>1 574 943</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 311 204	1 574 943



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer	3	-1 311 204	1 574 943



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Nettside	4	26 600	53 100
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>26 600</b>	<b>53 100</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 10	1 130 526	970 915
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 130 526</b>	<b>970 915</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 157 126</b>	<b>1 024 015</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 6, 10	9 090 490	5 427 863
Andre kortsiktige fordringer	6	85 775	313 892
<b>Sum fordringer</b>		<b>9 176 264</b>	<b>5 741 755</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	7	558 208	558 208
<b>Sum investeringer</b>		<b>558 208</b>	<b>558 208</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	791 174	1 029 072
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>791 174</b>	<b>1 029 072</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 525 647</b>	<b>7 329 035</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 682 772</b>	<b>8 353 050</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	1 465 000	1 250 000
Overkurs		5 184 874	2 605 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 649 874</b>	<b>3 855 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		4 720 815	1 529 358
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-4 720 815</b>	<b>-1 529 358</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>1 929 059</b>	<b>2 325 642</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	656 071	1 127 778
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>656 071</b>	<b>1 127 778</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>656 071</b>	<b>1 127 778</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 894 496	
Leverandørgjeld	6	527 262	789 403
Skyldig offentlige avgifter		1 863 981	2 318 349
Annen kortsiktig gjeld	6	2 811 903	1 791 878
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 097 642</b>	<b>4 899 630</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 753 713</b>	<b>6 027 407</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 682 772</b>	<b>8 353 050</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 207951

#### Enheten

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

#### 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: Morten-Christoffer Tøsdal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2022

#### 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 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, 05.05.2022

---

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: 993 404 020  
AKTIV BERGEN SENTRUM AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		32 176 921	26 991 706
Annen driftsinntekt		396 449	370 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>32 573 370</b>	<b>27 361 706</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 103 618	6 535 471
Lønnskostnad	1	16 619 834	13 937 339
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	274 100	181 600
Annen driftskostnad	1	6 447 440	5 039 052
<b>Sum kostnader</b>		<b>33 444 993</b>	<b>25 693 461</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-871 623</b>	<b>1 668 245</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		79 039	123 489
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>79 039</b>	<b>123 489</b>
Annen rentekostnad		518 620	216 791
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>518 620</b>	<b>216 791</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-439 581</b>	<b>-93 302</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-1 311 204	1 574 943
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 311 204</b>	<b>1 574 943</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 311 204</b>	<b>1 574 943</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 311 204</b>	<b>1 574 943</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 311 204</b>	<b>1 574 943</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 311 204	1 574 943
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	3	<b>-1 311 204</b>	<b>1 574 943</b>



Organisasjonsnr: 993 404 020  
AKTIV BERGEN SENTRUM AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Nettside	4	26 600	53 100
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>26 600</b>	<b>53 100</b>

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4, 10	1 130 526	970 915
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 130 526</b>	<b>970 915</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 157 126</b>	<b>1 024 015</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer	5, 6, 10	9 090 490	5 427 863
Andre kortsiktige fordringer	6	85 775	313 892
<b>Sum fordringer</b>		<b>9 176 264</b>	<b>5 741 755</b>

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer	7	558 208	558 208
<b>Sum investeringer</b>		<b>558 208</b>	<b>558 208</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	791 174	1 029 072
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>791 174</b>	<b>1 029 072</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 525 647</b>	<b>7 329 035</b>
-------------------------	--	-------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 682 772</b>	<b>8 353 050</b>
----------------------	--	-------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	1 465 000	1 250 000
Overkurs		5 184 874	2 605 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 649 874</b>	<b>3 855 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap		4 720 815	1 529 358
-------------	--	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		-4 720 815	-1 529 358
Sum egenkapital	3	1 929 059	2 325 642
<b>Gjeld</b>			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	656 071	1 127 778
Sum annen langsiktig gjeld		656 071	1 127 778
Sum langsiktig gjeld		656 071	1 127 778
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	3 894 496	
Leverandørgjeld	6	527 262	789 403
Skyldig offentlige avgifter		1 863 981	2 318 349
Annen kortsiktig gjeld	6	2 811 903	1 791 878
Sum kortsiktig gjeld		9 097 642	4 899 630
Sum gjeld		9 753 713	6 027 407
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 682 772</b>	<b>8 353 050</b>



Organisasjonsnr: 993 404 020  
AKTIV BERGEN SENTRUM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
12.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



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](http://www.rsmnorge.no)

Til generalforsamlingen i Aktiv Bergen Sentrum AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Aktiv Bergen Sentrum AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 311 204. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 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.

### 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 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. Betryggende 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ís a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2021 for Aktiv Bergen Sentrum AS



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

Mandal, 6. april 2022  
RSM Norge AS

Inge Soteland  
Statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2021

## Aktiv Bergen Sentrum AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Org.nr.: 993 404 020



## Resultatregnskap

### Aktiv Bergen Sentrum AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		32 176 921	26 991 706
Annen driftsinntekt		396 449	370 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>32 573 370</b>	<b>27 361 706</b>
Varekostnad		10 103 618	6 535 471
Lønnskostnad	1	16 619 834	13 937 339
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	274 100	181 600
Annen driftskostnad	1	6 447 440	5 039 052
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>33 444 993</b>	<b>25 693 461</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-871 623</b>	<b>1 668 245</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		79 039	123 489
Annen rentekostnad		518 620	216 791
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-439 581</b>	<b>-93 302</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 311 204</b>	<b>1 574 943</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-1 311 204</b>	<b>1 574 943</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 311 204</b>	<b>1 574 943</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	1 574 943
Overført til udekket tap		1 311 204	0
<b>Sum overføringer</b>	3	<b>-1 311 204</b>	<b>1 574 943</b>



## Balanse

### Aktiv Bergen Sentrum AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Nettside	4	26 600	53 100
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>26 600</b>	<b>53 100</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 10	1 130 526	970 915
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 130 526</b>	<b>970 915</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 157 126</b>	<b>1 024 015</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 6, 10	9 090 490	5 427 863
Andre kortsiktige fordringer	6	85 775	313 892
<b>Sum fordringer</b>		<b>9 176 264</b>	<b>5 741 755</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer og fond	7	558 208	558 208
<b>Sum investeringer</b>		<b>558 208</b>	<b>558 208</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	791 174	1 029 072
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 525 647</b>	<b>7 329 035</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>11 682 772</b>	<b>8 353 050</b>



## Balanse

### Aktiv Bergen Sentrum AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	1 465 000	1 250 000
Overkurs		5 184 874	2 605 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 649 874</b>	<b>3 855 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-4 720 815	-1 529 358
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-4 720 815</b>	<b>-1 529 358</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>1 929 059</b>	<b>2 325 642</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	656 071	1 127 778
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>656 071</b>	<b>1 127 778</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 894 496	0
Leverandørgjeld	6	527 262	789 403
Skyldig offentlige avgifter		1 863 981	2 318 349
Annen kortsiktig gjeld	6	2 811 903	1 791 878
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 097 642</b>	<b>4 899 630</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 753 713</b>	<b>6 027 407</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>11 682 772</b>	<b>8 353 050</b>

Bergen, 18. mars 2022  
Styret i Aktiv Bergen Sentrum AS

\_\_\_\_\_  
Dag Sandstå  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Morten-Christoffer Tøsdal  
styremedlem/daglig leder

\_\_\_\_\_  
Lars Oskar Fritzø  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Line Beathe Viklem Eidum  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Roger Glesnes  
styremedlem



## 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 virkelig verdi på balansedagen.

#### Pensjoner

Selskapet har etablert pensjonsordning for sine ansatte i tråd med lov om obligatorisk tjenstepensjon. 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	2021	2020
Lønn, feriepenger mv.	14 157 600	12 073 750
Arbeidsgiveravgift	2 059 560	1 593 315
Pensjon	160 644	134 494
Andre personalkostnader	242 030	135 780
<b>Sum</b>	<b>16 619 834</b>	<b>13 937 339</b>
Årsverk	12	9

#### 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	2021	2020
Lovpålagt revisjon	195 000	101 500
Annen bistand	0	0
<b>Sum</b>	<b>195 000</b>	<b>101 500</b>

#### Note 2 - Skattekostnad, betalbar skatt og utsatt skatt

Skattekostnad	2021	2020
Årets betalbare skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultat før skattekostnad (Regnskapsmessig resultat)	-1 311 204	1 574 943
Permanente forskjeller	25 999	81
Endring midlertidige tidsforskjeller	-97 775	-27 325
Anvendt underskudd til fremføring	0	-1 547 699
Grunnlag betalbar skatt (Skattemessig resultat)	-1 382 980	0
<b>Betalbar skatt</b>	<b>22 %</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Varige driftsmidler	24 220	-33 997
Fordringer	-120 000	0
Gevinst- og tapskonto	73 352	0
Sum midlertidige tidsforskjeller	-22 428	-33 997
Underskudd til fremføring	-7 478 932	-3 036 404
Netto midlertidige forskjeller etter utligning	-7 501 360	-3 070 401
Begrensning balanseføring utsatt skattefordel	7 501 360	3 070 401
Grunnlag utsatt skatt	0	0
<b>Utsatt skatt</b>	<b>22 %</b>	<b>0</b>

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



## Noter Aktiv Bergen Sentrum AS

### Note 3 - Egenkapital

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 250 000	2 605 000	-1 529 358	2 325 642
Fusjon Aktiv Sunnhordland AS	215 000	2 579 874	-1 880 254	914 620
Årsresultat			-1 311 204	-1 311 204
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>1 465 000</b>	<b>5 184 874</b>	<b>-4 720 815</b>	<b>1 929 059</b>

### Fusjon

Aktiv Bergen Sentrum AS (overtakende selskap) har i 2021 fusjonert med Aktiv Sunnhordland AS. Opptaksfusjon der aksjekapitalen i Aktiv Bergen Sentrum AS ble økt med kr 215 000 ved utstedelse av totalt 33 A-aksjer og 10 B-aksjer hver pålydende kr 5 000. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig kontinuitet og med virkning fra 01.01.2021. Sammenlignbare tall for 2020 er ikke omarbeidet i årsregnskapet.

### Note 4 - Immaterielle eiendeler / Varige driftsmidler

	Nettside	Driftsløsøre, inventar mv.	Sum
Kostpris 1.1	132 625	1 546 677	1 679 302
Tilgang	0	1 128 164	1 128 164
Avgang	0	-794 154	-794 154
Kostpris 31.12	132 625	1 880 687	2 013 312
Akk. avskrivninger 1.1	79 525	575 762	655 287
+ årets avskrivning	26 500	247 600	274 100
- akk avskrivning på avgang	0	-73 200	-73 200
Akk. avskrivninger 31.12	106 025	750 162	856 187
<b>Regnskapsmessig verdi 31.12</b>	<b>26 600</b>	<b>1 130 526</b>	<b>1 157 126</b>
Avskrivningsplan	5 år	5-10 år	

Av selskapets tilgang i 2021 er kr 1 043 246 relatert til eiendeler tilført ved fusjon med Aktiv Sunnhordland AS.

### Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer	31.12.2021	31.12.2020
Kundefordringer til pålydende	807 652	85 440
Opptjent ikke fakturert inntekt	8 402 838	5 342 423
Avsetning til tap på kundefordringer	-120 000	0
<b>Sum</b>	<b>9 090 490</b>	<b>5 427 863</b>

Konstaterte tap på kundefordringer utgjør kr 18 222 i 2021.



## Noter Aktiv Bergen Sentrum AS

### Note 6 - Mellomværende med nærstående

<b>Kundefordringer</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Aktiv Arna & Åsane AS	28 635	0
Aktiv Laguneparken AS	170 981	0
<b>Sum</b>	<b>199 616</b>	<b>0</b>
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Aktiv Bergen Holding AS	0	15 416
Aktiv Hordaland Holding AS	0	63 695
Aktiv Laguneparken AS	0	16 769
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>95 880</b>
<b>Leverandørgjeld</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Aktiv Arna & Åsane AS	295 219	0
Aktiv Sunnhordland AS	0	312 500
<b>Sum</b>	<b>295 219</b>	<b>312 500</b>
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Aktiv Arna & Åsane AS	437 354	0
<b>Sum</b>	<b>437 354</b>	<b>0</b>

### Note 7 - Markedsbaserte aksjer og fond

Markedsbaserte aksjer og fond per 31.12.2021	Bokført verdi	Kostpris	Virkelig verdi
Investeringer i aksje- og rentefond	558 208	558 208	830 549
<b>Sum</b>	<b>558 208</b>	<b>558 208</b>	<b>830 549</b>

### Note 8 - Bankinnskudd

<b>Bundne bankinnskudd</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Depositumskonto	145 082	144 504
Skattetrekkmidler	510 674	619 538
<b>Sum</b>	<b>655 756</b>	<b>764 042</b>

#### Klientkonto bankinnskudd

Bankinnskudd klientkonto utgjør kr 49 233 731 per 31.12.2021, og innestående på klientkonto dekker selskapets klientansvar per 31.12.2021. Klientmidler og klientansvar er nettoført i regnskapet.



## Noter Aktiv Bergen Sentrum AS

### Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

#### Aksjekapital

Aksjekapitalen er kr 1 465 000 og består av 219 A-aksjer og 74 B-aksjer. Hver aksje pålydende kr 5 000.

Aksjonærer per 31.12.2021	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Aktiv Bergen Holding AS (A-aksjer)	219	74,7 %	100,0 %
Aktiv Bergen Holding AS (B-aksjer)	11	3,8 %	0,0 %
Morten-Christoffer Tøsdal (B-aksjer)	38	13,0 %	0,0 %
Stian Jakobsen (B-aksjer)	25	8,5 %	0,0 %
<b>Sum</b>	<b>293</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>

Styremedlem, Roger Glesnes, eier aksjer indirekte i selskapet.

Styremedlem og daglig leder, Morten-Christoffer Tøsdal, eier aksjer direkte i selskapet.

### Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Følgende forpliktelser er sikret ved pant	31.12.2021	31.12.2020
Gjeld til kredittinstitusjoner (langsiktig)	656 071	1 127 778
Gjeld til kredittinstitusjoner (kassakreditt)	3 894 496	0
<b>Sum</b>	<b>4 550 567</b>	<b>1 127 778</b>

Selskapet har ikke gjeld til kredittinstitusjoner som forfaller senere enn 5 år fra balansedagen.

Regnskapsmessig verdi av eiendeler stillet som sikkerhet	31.12.2021	31.12.2020
Driftsløsøre mv.	1 130 526	970 915
Kundefordringer	9 090 490	5 427 863
<b>Sum</b>	<b>10 221 016</b>	<b>6 398 778</b>