



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 927 170
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV365 STRAUME AS
Forretningsadresse: Skjenet
5354 STRAUME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Vivian Tangerås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 236 972	8 232 208
Annen driftsinntekt		311 869	362 061
Sum inntekter		9 548 841	8 594 269
Kostnader			
Varekostnad		273 887	341 652
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 818 077	4 112 249
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	94 640	63 129
Annen driftskostnad	11	5 045 057	4 335 108
Sum kostnader		10 231 661	8 852 138
Driftsresultat		-682 820	-257 869
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		119	308
Annen finansinntekt		679	2 178
Sum finansinntekter		798	2 486
Annen rentekostnad		3 947	5 228
Annen finanskostnad			498
Sum finanskostnader		3 947	5 727
Netto finans		-3 149	-3 241
Ordinært resultat før skattekostnad		-685 970	-261 110
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-271 520	-1 038 050
Ordinært resultat etter skattekostnad		-414 450	776 940
Årsresultat		-414 450	776 940
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			776 940
Annen egenkapital		-414 450	
Sum overføringer og disponeringer		-414 450	776 940



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		82 963	82 963
Maskiner og anlegg		15 232	20 116
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	150 183	210 401
Sum varige driftsmidler	13	248 377	313 480
Sum anleggsmidler		248 377	313 480
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	127 619	140 505
Sum varer		127 619	140 505
Fordringer			
Kundefordringer	7	173 495	96 042
Andre fordringer		92 498	123 331
Konsernfordringer	12	3 223 321	4 513 263
Sum fordringer		3 489 314	4 732 636
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	486 806	350 250
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		486 806	350 250
Sum omløpsmidler		4 103 739	5 223 391
SUM EIENDELER		4 352 117	5 536 871

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 14	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	14		3 475 213
Sum innskutt egenkapital		100 000	3 575 213
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	1 042 843	5 066 267
Sum opptjent egenkapital		-1 042 843	-5 066 267
Sum egenkapital	14	-942 843	-1 491 054
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	3 575 466	4 988 648
Sum annen langsiktig gjeld		3 575 466	4 988 648
Sum langsiktig gjeld	13	3 575 466	4 988 648
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		120 612	197 225
Skyldige offentlige avgifter		337 817	273 074
Kortsiktig konserngjeld	12		824 342
Annen kortsiktig gjeld		1 261 065	744 636
Sum kortsiktig gjeld		1 719 494	2 039 277
Sum gjeld		5 294 960	7 027 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 352 117	5 536 871



Årsregnskap for 2018

AKTIV365 STRAUME AS
5354 STRAUME

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018 AKTIV365 STRAUME AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		9 236 972	8 232 208
Annen driftsinntekt		311 869	362 061
Sum driftsinntekter		9 548 841	8 594 269
Varekostnad		(273 887)	(341 652)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(4 818 077)	(4 112 249)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(94 640)	(63 129)
Annen driftskostnad	11	(5 045 057)	(4 335 108)
Sum driftskostnader		(10 231 661)	(8 852 138)
Driftsresultat		(682 820)	(257 869)
Annen renteinntekt		119	308
Annen finansinntekt		679	2 178
Sum finansinntekter		798	2 486
Annen rentekostnad		(3 947)	(5 228)
Annen finanskostnad		0	(498)
Sum finanskostnader		(3 947)	(5 727)
Netto finans		(3 149)	(3 241)
Ordinært resultat før skattekostnad		(685 970)	(261 110)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	271 520	1 038 050
Ordinært resultat		(414 450)	776 940
Arsresultat		(414 450)	776 940
Overføringer			
Udekket tap		0	776 940
Annen egenkapital		(414 450)	0
Sum		(414 450)	776 940



Balanse pr. 31. desember 2018 AKTIV365 STRAUME AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		82 963	82 963
Maskiner og anlegg		15 232	20 116
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	150 183	210 401
Sum varige driftsmidler	13	248 377	313 480
Sum anleggsmidler		248 377	313 480
Omløpsmidler			
Varer	13	127 619	140 505
Sum varer		127 619	140 505
Fordringer			
Kundefordringer	7	173 495	96 042
Andre fordringer		92 498	123 331
Konsernfordringer	12	3 223 321	4 513 263
Sum fordringer		3 489 314	4 732 636
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	486 806	350 250
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		486 806	350 250
Sum omløpsmidler		4 103 739	5 223 391
Sum eiendeler		4 352 117	5 536 871

Balanse pr. 31. desember 2018
AKTIV365 STRAUME AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 14	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	14	0	3 475 213
Sum innskutt egenkapital		100 000	3 575 213
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	(1 042 843)	(5 066 267)
Sum opptjent egenkapital		(1 042 843)	(5 066 267)
Sum egenkapital	14	(942 843)	(1 491 054)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	3 575 466	4 988 648
Sum annen langsiktig gjeld		3 575 466	4 988 648
Sum langsiktig gjeld	13	3 575 466	4 988 648
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		120 612	197 225
Skyldige offentlige avgifter		337 817	273 074
Kortsiktig konserngjeld	12	0	824 342
Annen kortsiktig gjeld		1 261 065	744 636
Sum kortsiktig gjeld		1 719 494	2 039 277
Sum gjeld		5 294 960	7 027 925
Sum egenkapital og gjeld		4 352 117	5 536 871

Bergen, 20.1.2019

Vivian Tangerås
Vivian Tangerås
Styrets leder / Daglig leder

Ingunn Tangerås
Ingunn Tangerås
Styremedlem



Noter 2018

AKTIV365 STRAUME AS

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	4 106 778	3 581 962
Arbeidsgiveravgift	598 922	438 882
Pensjonskostnader	46 580	24 085
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	65 796	67 320
Sum	4 818 077	4 112 249

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og oppfyller disse kravene.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	8 769	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	6 119 863	48 838	1 320 258	7 488 959
Tilgang i året	0	0	29 538	29 538
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	6 119 863	48 838	1 349 796	7 518 497
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(6 119 863)	(4 884)	(1 050 732)	(7 175 479)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(6 119 863)	(9 768)	(1 140 488)	(7 270 119)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	0	39 070	209 308	248 378
Årets avskrivninger		(4 884)	(89 756)	(94 640)
Økonomisk levetid	8 - 10 år	10 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 12,5 %	10 %	20 - 33,33 %	

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(685 970)	(261 110)
Konsernbidrag	1 234 181	4 513 263
+/- Permanente forskjeller	24	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(548 236)	(553 161)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(3 698 991)
Årets skattegrunnlag	(1)	1
+/- Skatt på konsernbidrag	(271 520)	(1 038 050)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(271 520)	(1 038 050)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(2 699 345)	(2 056 626)	(642 720)
Omløpsmidler	(30 000)	(30 000)	0
Gevinst- og tapskonto	472 416	377 932	94 484
Netto forskjeller	(2 256 929)	(1 708 694)	(548 235)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 256 929	1 708 694	548 235
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 375 913

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	203 495	126 042
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	173 495	96 042

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 65 350. Skyldig skattetrekk er kr 157 156.

Note 9 - 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 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
OT Invest AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Revisjon

Kostnadsført honorar for revisjon i 2018 er NOK 32 696, beløpet inkluderer bistand på NOK 7 946 og er inklusiv merverdiavgift.



Note 12 - Konsernmellomværende

Konsernfordringer

	2018	2017
OT Invest AS	0	1 363 182
Paradis Sports Senter AS	0	3 064 480
Kokstadveien 26 AS	0	85 601
Paradis Sports Senter AS	3 137 720	0
Totalt	3 137 720	4 513 263

Kortsiktig konserngjeld

	2018	2017
Paradis Sports Senter AS	0	824 342

Langsiktig konserngjeld

	2018	2017
OT Invest AS	3 575 466	4 988 648

Selskapets gjeld til OT Invest AS er av langsiktig karakter og forfaller således mer enn 5 år frem i tid.

Note 13 - Pant og garantier

Pantesikret gjeld

	2018	2017
OT Invest AS	3 575 466	4 988 648

Garantiansvar

	2018	2017
Garanti Straumegården AS	1 570 875	1 570 875

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:

	2018	2017
Inventar og utstyr	118 766	168 512
Varelager	127 619	140 505
Sum	246 385	309 017

Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	3 475 213	(5 066 267)	(1 491 054)
Årets resultat			(414 450)	(414 450)
Konsernbidrag			962 661	962 661
Overføring egenkapital		(3 475 213)	3 475 213	0
Egenkapital 31.12.2018	100 000	0	(1 042 843)	(942 843)

Selskapet har tapt egenkapital. Styret arbeider med forbedring av driften, og selskapet får konsernbidrag og likviditetsstøtte fra andre selskaper i konsernet. Ut fra dette vurderer styret forutsetning om fortsatt drift som reell, og regnskapet er gjort opp under denne forutsetningen.



Til generalforsamlingen i Aktiv365 Straume AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aktiv365 Straume AS som viser et underskudd på NOK 414 450. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.


Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 23.06.2019
Collegium Revisjon AS


Anne Mette Lyssand
Statsautorisert revisor