



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 079 377
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV STJØRDAL AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 7A
7500 STJØRDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Lars Valstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 02.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 7 178 737 | 6 848 035 |
| Annen driftsinntekt | | 52 094 | 24 600 |
| Sum inntekter | | 7 230 831 | 6 872 635 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 621 998 | 1 557 305 |
| Lønnskostnad | 2 | 4 004 532 | 3 991 519 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 26 339 | 92 293 |
| Annen driftskostnad | 1,2 | 2 104 033 | 2 388 543 |
| Sum kostnader | | 7 756 902 | 8 029 660 |
| Driftsresultat | | -526 071 | -1 157 025 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 29 500 | 30 448 |
| Annen finansinntekt | | | 246 |
| Sum finansinntekter | | 29 500 | 30 694 |
| Annen rentekostnad | | 30 004 | 23 260 |
| Sum finanskostnader | | 30 004 | 23 260 |
| Netto finans | | -504 | 7 434 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -526 575 | -1 149 591 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -115 847 | -253 168 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -410 728 | -896 423 |
| Årsresultat | | -410 728 | -896 423 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -410 728 | -896 423 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 5 | -410 728 | -896 423 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -410 728 | -896 423 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 804 698 | 688 851 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 804 698 | 688 851 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 48 351 | 61 138 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 14 077 | 27 629 |
| Sum varige driftsmidler | | 62 428 | 88 767 |
| Sum anleggsmidler | | 867 126 | 777 618 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1,6 | 1 763 148 | 2 015 136 |
| Andre kortsiktige fordringer | 1 | 166 232 | 165 367 |
| Sum fordringer | | 1 929 380 | 2 180 502 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 1,6,7 | 111 834 | 152 833 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 111 834 | 152 833 |
| Sum omløpsmidler | | 2 041 214 | 2 333 335 |
| SUM EIENDELER | | 2 908 340 | 3 110 953 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5,8 | 1 760 000 | 1 380 000 |
| Overkurs | 5 | 2 816 000 | 2 208 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen innskutt egenkapital | | 832 856 | 832 856 |
| Sum innskutt egenkapital | | 5 408 856 | 4 420 856 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 5,9 | 3 935 559 | 3 524 831 |
| Sum opptjent egenkapital | | -3 935 559 | -3 524 831 |
| Sum egenkapital | | 1 473 297 | 896 025 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 1 | 399 619 | 355 666 |
| Leverandørgjeld | 1 | 162 028 | 974 174 |
| Skyldig offentlige avgifter | 7 | 336 245 | 362 619 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 537 150 | 522 470 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 435 043 | 2 214 928 |
| Sum gjeld | | 1 435 043 | 2 214 928 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 908 340 | 3 110 953 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 307504

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 079 377
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV STJØRDAL AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 7A
7500 STJØRDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Lars Valstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 20.02.2023

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: 999 079 377
AKTIV STJØRDAL AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 7 178 737 | 6 848 035 |
| Annen driftsinntekt | | 52 094 | 24 600 |
| Sum inntekter | | 7 230 831 | 6 872 635 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 621 998 | 1 557 305 |
| Lønnskostnad | 2 | 4 004 532 | 3 991 519 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 26 339 | 92 293 |
| Annen driftskostnad | 1,2 | 2 104 033 | 2 388 543 |
| Sum kostnader | | 7 756 902 | 8 029 660 |
| Driftsresultat | | -526 071 | -1 157 025 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 29 500 | 30 448 |
| Annen finansinntekt | | | 246 |
| Sum finansinntekter | | 29 500 | 30 694 |
| Annen rentekostnad | | 30 004 | 23 260 |
| Sum finanskostnader | | 30 004 | 23 260 |
| Netto finans | | -504 | 7 434 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -115 847 | -253 168 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -410 728 | -896 423 |
| Årsresultat | | -410 728 | -896 423 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -410 728 | -896 423 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 5 | -410 728 | -896 423 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -410 728 | -896 423 |



Organisasjonsnr: 999 079 377
AKTIV STJØRDAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2022 | 2021 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------|
| Utsatt skattefordel | 4 | 804 698 | 688 851 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 804 698 | 688 851 |

Varige driftsmidler

| | | | |
|---|---|---------------|---------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 48 351 | 61 138 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 14 077 | 27 629 |
| Sum varige driftsmidler | | 62 428 | 88 767 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum anleggsmidler | | 867 126 | 777 618 |
|--------------------------|--|----------------|----------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|------------------------------|-----|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 1,6 | 1 763 148 | 2 015 136 |
| Andre kortsiktige fordringer | 1 | 166 232 | 165 367 |
| Sum fordringer | | 1 929 380 | 2 180 502 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|-------|----------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 1,6,7 | 111 834 | 152 833 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 111 834 | 152 833 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 2 041 214 | 2 333 335 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 2 908 340 | 3 110 953 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|-----|------------------|------------------|
| Selskapskapital | 5,8 | 1 760 000 | 1 380 000 |
| Overkurs | 5 | 2 816 000 | 2 208 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 832 856 | 832 856 |
| Sum innskutt egenkapital | | 5 408 856 | 4 420 856 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| Udekket tap | 5,9 | 3 935 559 | 3 524 831 |
| Sum opptjent egenkapital | | -3 935 559 | -3 524 831 |



| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 1 473 297 | 896 025 |
| Sum langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Gjeld til | | |
| kredittinstitusjoner 1 | 399 619 | 355 666 |
| Leverandørgjeld 1 | 162 028 | 974 174 |
| Skyldig offentlige avgifter 7 | 336 245 | 362 619 |
| Annen kortsiktig gjeld | 537 150 | 522 470 |
| Sum kortsiktig gjeld | 1 435 043 | 2 214 928 |
| Sum gjeld | 1 435 043 | 2 214 928 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 2 908 340 | 3 110 953 |



Organisasjonsnr: 999 079 377
AKTIV STJØRDAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

| <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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

Tel: +47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Aktiv Stjørdal AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Aktiv Stjørdal AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: UB6AZ-U2VYC-SYQB8-7Y184-MBK6F-CK6LX



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Aktiv Stjørdal AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Trondheim, 15. februar 2023
Deloitte AS

Morten Alsos
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: UB6AZ-UZVYC-SYQB8-7Y184-MBK6F-CK6LX



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."

Morten Alsos

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5990-4-1916891

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-02-15 11:58:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkelt: UB6AZ-UZVYC-SYQB8-7YY84-MBK6F-CK6LX

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Aktiv Stjørdal AS

Noter 2022

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 i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige sericeytelser balanseføres som uopptjent inntekt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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



Aktiv Stjørdal AS

Noter 2022

Note 1 - Fordringer på konsernselskap

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Fordringer | | |
| Kundefordringer | 10 425 | 7 935 |
| Fordringer på konsernselskap | - | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | 157 369 | 157 369 |
| Sum fordringer | 167 794 | 300 834 |
| Gjeld | | |
| Leverandørgjeld | -288 533 | -442 331 |
| Sum gjeld | -288 533 | -442 331 |

Kjøp foretak i samme konsern 2022

| | |
|---|---------|
| Hegra Regnskap AS, regnskap | 222 526 |
| Hegra Sparebank, husleie og personalmøter | 374 872 |

Salg foretak i samme konsern 2022

| | |
|-----------------------------------|--------|
| Hegra Sparebank, verdivurderinger | 64 000 |
|-----------------------------------|--------|

Bankinnskudd, klientkonto, bankgjeld i Hegra Sparebank 31.12

| | |
|------------------------------|------------|
| Bankinnskudd/kassekredit | -399 633 |
| Klientkonto Hegra Sparebank | 26 014 358 |
| Klientkonto Danske Bank, WVE | 37 129 |
| Skattetrekkkonto | 111 730 |



Aktiv Stjørdal AS

Noter 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse revisor

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|--------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 3 375 502 | 3 342 190 |
| Arbeidsgiveravgift | 489 369 | 496 783 |
| Pensjonskostnader | 194 279 | 122 046 |
| Andre ytelster | 35 382 | 30 500 |
| Sum | 4 004 532 | 3 991 519 |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5,1 årsverk, 6 ansatte

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|--------------|--------|
| Lønn | 509 406 | 90 000 |
| Bonuser etc | 486 912 | |
| Annen godtgjørelse | 10 128 | |

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven. 6 ansatte er del av pensjonsordningen.

| Godtgjørelser til revisor er fordelt på følgende: | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| Revisjon | 55 000 | 95 455 |
| Andre tjenester | | 36 185 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Aktiv Stjørdal AS

Noter 2022

Note 3 - Varige driftsmidler

| Tomter, bygninger | Driftsløsøre, og annen fast eiendom | Sum inventar, verktøy, kontorm. | |
|----------------------------|---|---------------------------------------|---------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 127 870 | 540 025 | 667 895 |
| + Tilgang | 0 | 0 | 0 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 127 870 | 540 025 | 667 895 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 66 732 | 512 397 | 579 129 |
| + Ordinære avskrivninger | 12 787 | 13 552 | 26 339 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 79 519 | 525 949 | 605 468 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 48 351 | 14 077 | 62 428 |
| Prosentats for ord.avskr | 10-10 | 10-20 | |

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

| | |
|---------------------------------------|-----------------|
| Spesifikasjon av årets skattekostnad: | 2022 |
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| + endring i utsatt skattefordel | -115 847 |
| = Ordinær skattekostnad | -115 847 |
| Betalbar skatt i balansen består av: | |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |

Note 5 - Selskapskapital

Noter for Aktiv Stjørdal AS

Organisasjonsnr. 999079377



Aktiv Stjørdal AS

Noter 2022

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|---|------------------|------------------------------|----------------------------|
| Pr 1.1. | 1 380 000 | 2 208 000 | -2 691 975 | 896 025 |
| -Til årets resultat | | | -410 728 | -410 728 |
| +/-Andre transaksjoner: | 380 000 | 608 000 | 0 | 988 000 |
| Pr 31.12. | 1 760 000 | 2 816 000 | -3 102 703 | 1 473 297 |

Andre transaksjoner er egenkapital tilført fra morselskap i konsern.

Note 6 - Fordringer og gjeld - klientansvar

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Kundefordringer | 10 425 | 7 925 |
| Innestående på klientkonto | 26 014 359 | 14 102 671 |
| Klientgjeld | -26 014 359 | -14 102 671 |
| Utlegg klienter | 1 537 347 | 1 484 370 |
| Utlegg eiendommer ikke solgt | 412 636 | 522 840 |
| Sum kundefordringer | 1 924 983 | 2 015 135 |

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Klientmidler | | |
| Innestående på klientkonto | 26 014 359 | 14 102 671 |
| Klientgjeld | <u>-26 014 359</u> | <u>-14 102 671</u> |
| Sum | 0 | 0 |

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|---------|---------|
| Bundne skattetrekkmidler utgjør | 111 730 | 152 833 |



Aktiv Stjørdal AS

Noter 2022

Note 8 - Selskapskapital

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 176 | 10 000 | 1 760 000 |

Oversikt over aksjonærene
i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eier- andel | Stemme- andel |
|-----------------|--------------------|----------------|------------------|
| Hegra Sparebank | 176 | 100% | 100% |

Note 9 - Udekket tap og hendelser etter balansedagen

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Selskapets egenkapitalsituasjon er vurdert å være tilfredsstillende pr 31.12.2022.

Styret har i 2022 fulgt opp det daglige arbeidet og langsiktig planlegging for å sikre fortsatt drift og overskudd i kommende år. Styret sammen med daglig leder vil fortsette dette arbeidet i 2023.

Det er budsjettert overskudd i 2023.

Selskapet er i konsern.



Aktiv Stjørdal AS

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|--------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 7 178 737 | 6 848 035 |
| Annen driftsinntekt | | 52 094 | 24 600 |
| Sum driftsinntekter | | 7 230 831 | 6 872 635 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 621 998 | 1 557 305 |
| Lønnskostnad | 2 | 4 004 532 | 3 991 519 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 26 339 | 92 293 |
| Annen driftskostnad | 1,2 | 2 104 033 | 2 388 543 |
| Sum driftskostnader | | 7 756 902 | 8 029 660 |
| DRIFTSRESULTAT | | (526 071) | (1 157 025) |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 29 500 | 30 449 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 246 |
| Sum finansinntekter | | 29 500 | 30 695 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 30 004 | 23 260 |
| Sum finanskostnader | | 30 004 | 23 260 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (504) | 7 434 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (526 575) | (1 149 591) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | (115 847) | (253 168) |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (410 728) | (896 423) |
| ÅRSRESULTAT | | (410 728) | (896 423) |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Fremføring av udekket tap | 5 | (410 728) | (896 423) |
| SUM OVERF. OG DISP. | | (410 728) | (896 423) |



Aktiv Stjørdal AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 804 698 | 688 851 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 804 698 | 688 851 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 48 351 | 61 138 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 14 077 | 27 629 |
| Sum varige driftsmidler | | 62 428 | 88 767 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 867 126 | 777 618 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1,6 | 1 763 148 | 2 015 136 |
| Andre kortsiktige fordringer | 1 | 166 232 | 165 367 |
| Sum fordringer | | 1 929 380 | 2 180 502 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 1,6,7 | 111 834 | 152 833 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 2 041 214 | 2 333 335 |
| SUM EIENDELER | | 2 908 340 | 3 110 953 |



Aktiv Stjørdal AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5,8 | 1 760 000 | 1 380 000 |
| Overkurs | 5 | 2 816 000 | 2 208 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 832 856 | 832 856 |
| Sum innskutt egenkapital | | 5 408 856 | 4 420 856 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 5,9 | (3 935 559) | (3 524 831) |
| Sum opptjent egenkapital | | (3 935 559) | (3 524 831) |
| SUM EGENKAPITAL | | 1 473 297 | 896 025 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 1 | 399 619 | 355 666 |
| Leverandørgjeld | 1 | 162 028 | 974 174 |
| Skyldig offentlige avgifter | 7 | 336 245 | 362 619 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 537 150 | 522 470 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 1 435 043 | 2 214 928 |
| SUM GJELD | | 1 435 043 | 2 214 928 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 908 340 | 3 110 953 |

Stjørdal,

Øyvind Drogset Olsen
StyremedlemErik Bjørgum
StyremedlemLars Audun Valstad
Daglig lederArne Martin Hedsten Laukvik
Styreleder



**REGNSKAP FOR
Aktiv Stjørdal AS**

2022

Organisasjonsnr. 999079377

Utarbeidet av:

Hegra Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Einar Bergs veg 1
7520 HEGRA
Organisasjonsnr. 970999213

