



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 20.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 222 342	7 178 737
Annen driftsinntekt		18 675	52 094
Sum inntekter		6 241 017	7 230 831
Kostnader			
Varekostnad		1 544 926	1 621 998
Lønnskostnad	1, 2	3 665 910	4 004 532
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	24 347	26 339
Annen driftskostnad		2 418 916	2 104 033
Sum kostnader		7 654 099	7 756 902
Driftsresultat		-1 413 082	-526 071
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	29 500
Sum finansinntekter		0	29 500
Annen rentekostnad		69 382	30 004
Sum finanskostnader		69 382	30 004
Netto finans		-69 382	-504
Resultat før skattekostnad		-1 482 464	-526 575
Skattekostnad		-326 142	-115 847
Årsresultat		-1 156 322	-410 728
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 156 322	-410 728
Sum overføringer og disponeringer		-1 156 322	-410 728



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	1 130 840	804 698
Sum immaterielle eiendeler		1 130 840	804 698
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	35 564	48 351
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 517	14 077
Sum varige driftsmidler		38 081	62 428
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 168 921	867 126
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		184 435	41 551
Andre kortsiktige fordringer		2 036 121	1 918 955
Klientmidler	6	0	0
Sum fordringer		2 220 556	1 960 506
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		107 314	111 848
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 314	111 848
Sum omløpsmidler		2 327 871	2 072 354
SUM EIENDELER		3 496 792	2 939 480



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 140 000	1 760 000
Overkurs		3 424 000	2 816 000
Annen innskutt egenkapital		832 856	832 856
Sum innskutt egenkapital		6 396 856	5 408 856
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		5 091 881	3 935 559
Sum opptjent egenkapital		-5 091 881	-3 935 559
Sum egenkapital		1 304 975	1 473 297
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		623 253	399 633
Leverandørgjeld		811 348	162 028
Skyldige offentlige avgifter		225 958	355 257
Annen kortsiktig gjeld		531 258	549 265
Sum kortsiktig gjeld		2 191 817	1 466 183
Sum gjeld		2 191 817	1 466 183
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 496 792	2 939 480



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 548183

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 20.05.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 29.06.2024

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	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 222 342	7 178 737
Annen driftsinntekt		18 675	52 094
Sum inntekter		6 241 017	7 230 831
Kostnader			
Varekostnad		1 544 926	1 621 998
Lønnskostnad	1, 2	3 665 910	4 004 532
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	24 347	26 339
Annen driftskostnad		2 418 916	2 104 033
Sum kostnader		7 654 099	7 756 902
Driftsresultat		-1 413 082	-526 071
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	29 500
Sum finansinntekter		0	29 500
Annen rentekostnad		69 382	30 004
Sum finanskostnader		69 382	30 004
Netto finans		-69 382	-504
Resultat før skattekostnad		-1 482 464	-526 575
Skattekostnad		-326 142	-115 847
Årsresultat		-1 156 322	-410 728
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 156 322	-410 728
Sum overføringer og disponeringer		-1 156 322	-410 728



Organisasjonsnr: 999 079 377
AKTIV STJØRDAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	1 130 840	804 698
Sum immaterielle eiendeler		1 130 840	804 698
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	35 564	48 351
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 517	14 077
Sum varige driftsmidler		38 081	62 428
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 168 921	867 126
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		184 435	41 551
Andre kortsiktige fordringer		2 036 121	1 918 955
Klientmidler	6	0	0
Sum fordringer		2 220 556	1 960 506
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		107 314	111 848
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 314	111 848
Sum omløpsmidler		2 327 871	2 072 354
SUM EIENDELER		3 496 792	2 939 480

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 140 000	1 760 000
Overkurs		3 424 000	2 816 000
Annen innskutt egenkapital		832 856	832 856
Sum innskutt egenkapital		6 396 856	5 408 856
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		5 091 881	3 935 559
Sum opptjent egenkapital		-5 091 881	-3 935 559
Sum egenkapital		1 304 975	1 473 297
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		623 253	399 633
Leverandørgjeld		811 348	162 028
Skyldige offentlige avgifter		225 958	355 257
Annen kortsiktig gjeld		531 258	549 265
Sum kortsiktig gjeld		2 191 817	1 466 183
Sum gjeld		2 191 817	1 466 183
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 496 792	2 939 480



Organisasjonsnr: 999 079 377
AKTIV STJØRDAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.20

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2983495.00	3285503.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	444684.00	489369.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	170295.00	194279.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67435.00	35382.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3665910.00	4004532.00

Mer om årsverk og lønn
Antall årsverk 4,2

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	605468.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	605468.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	629814.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-24346.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	24347.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Deloitte.

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

+47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Aktiv Stjørdal AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aktiv Stjørdal AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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.

Ledelsens 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. 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.

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter 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

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

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

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Aktiv Stjørdal AS

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 intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 21. juni 2024
Deloitte AS

Morten Alsos
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning - Aktiv Stjørdal AS

Name

Date

Alsos, Morten

2024-06-24

Identification

 bankID[™] Alsos, Morten



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



AKTIV STJØRDAL AS
999 079 377

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 222 342	7 178 737
Annen driftsinntekt		18 675	52 094
Sum driftsinntekter		6 241 017	7 230 831
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 544 926	-1 621 998
Lønnskostnad	1, 2	-3 665 910	-4 004 532
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-24 347	-26 339
Annen driftskostnad		-2 418 916	-2 104 033
Sum driftskostnader		-7 654 099	-7 756 902
Driftsresultat		-1 413 082	-526 071
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	29 500
Sum finansinntekter		0	29 500
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-69 382	-30 004
Sum finanskostnader		-69 382	-30 004
Netto finans		-69 382	-504
Resultat før skattekostnad		-1 482 464	-526 575
Skattekostnad		326 142	115 847
Årsresultat		-1 156 322	-410 728
Overføringer			
Udekket tap		-1 156 322	-410 728
Sum overføringer		-1 156 322	-410 728



AKTIV STJØRDAL AS
999 079 377

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	1 130 840	804 698
Sum immaterielle eiendeler		1 130 840	804 698
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	35 564	48 351
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 517	14 077
Sum varige driftsmidler		38 081	62 428
Sum anleggsmidler		1 168 921	867 126
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		184 435	41 551
Andre kortsiktige fordringer		2 036 121	1 918 955
Sum fordringer		2 220 556	1 960 506
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		107 314	111 848
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 314	111 848
Sum omløpsmidler		2 327 871	2 072 354
SUM EIENDELER		3 496 792	2 939 480



AKTIV STJØRDAL AS
999 079 377

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 140 000	1 760 000
Overkurs		3 424 000	2 816 000
Annen innskutt egenkapital		832 856	832 856
Sum innskutt egenkapital		6 396 856	5 408 856
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-5 091 881	-3 935 559
Sum opptjent egenkapital		-5 091 881	-3 935 559
Sum egenkapital		1 304 975	1 473 297
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		623 253	399 633
Leverandørgjeld		811 348	162 028
Skyldige offentlige avgifter		225 958	355 257
Annen kortsiktig gjeld		531 258	549 265
Sum kortsiktig gjeld		2 191 817	1 466 183
Sum gjeld		2 191 817	1 466 183
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 496 792	2 939 480

Stjørdal, 20.05.2024

Arne Martin Hedsten Laukvik
styrets leder

Øyvind Drogset Olsen
styremedlem

Erik Bjørgum
styremedlem

Lars Audun Valstad
daglig leder



AKTIV STJØRDAL AS
999 079 377

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 983 495	3 285 503
Arbeidsgiveravgift	444 684	489 369
Pensjonskostnader	170 295	194 279
Andre relaterte ytelser	67 435	35 382
Sum	3 665 910	4 004 532

Mer om årsverk og lønn

Antall årsverk 4,2



AKTIV STJØRDAL AS
999 079 377

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4,2

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	605 468
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	605 468
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-629 814
Balansført verdi per 31.12.	-24 346
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	24 347

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-326 142	-115 847
Skattekostnad	-326 142	-115 847
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-1 482 464	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-18 124	0
Skattepliktig inntekt	-1 500 588	0

Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-130 459	-112 335	-18 124
Omløpsmidler	-25 000	-25 000	0
Fremførbart underskudd	-3 502 260	-5 002 848	1 500 588
Netto forskjeller	-3 657 719	-5 140 183	1 482 464
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-3 657 719	-5 140 183	1 482 464
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-804 698	-1 130 840	326 142

Note 6 - Klientmidler og klientansvar

	31.12.2023	31.12.2022
Klientmidler	11 931 739	26 014 359
Klientansvar	-11 931 739	-26 014 359
Avvik	0	0



AKTIV STJØRDAL AS
999 079 377

Note 7 - Aksjekapital

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Aksjenes pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	176	12 159,090909	2 140 000

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Hegra Sparebank	176	100,00	Ordinære