



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 281 790
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROAKTIV EIENDOMSMEGLING AS
Forretningsadresse: Småstrandgaten 6
5014 BERGEN

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: Vibeke Stavenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

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, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Provisjonsinntekter		25 958 285	24 648 617
Annen driftsinntekt		1 887 600	1 858 701
Sum inntekter		27 845 885	26 507 318
Kostnader			
Salgskostnad		4 826 700	5 400 342
Lønnskostnad	1, 2	11 491 360	12 442 526
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	256 219	369 133
Annen driftskostnad	4	8 466 235	8 743 074
Sum kostnader		25 040 514	26 955 075
Driftsresultat		2 805 370	-447 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		230 822	124 271
Annen finansinntekt		612	610
Sum finansinntekter		231 434	124 881
Annen rentekostnad		1 065	1 511
Sum finanskostnader		1 065	1 511
Netto finans		230 369	123 369
Resultat før skattekostnad		3 035 740	-324 388
Skattekostnad	5, 6	532 126	0
Årsresultat		2 503 613	-324 388
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 500 000	0
Annen egenkapital		3 613	-324 388
Sum overføringer og disponeringer		2 503 613	-324 388



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Ikke avskrivbare driftsmidler	3	33 500	33 500
Maskiner og anlegg	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	75 535	1 436 755
Sum varige driftsmidler		109 035	1 470 255
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		109 035	1 470 255
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	5 632 747	5 997 335
Andre kortsiktige fordringer		314 788	3 750 615
Sum fordringer		5 947 535	9 747 950
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	10 559 006	2 710 155
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 559 006	2 710 155
Sum omløpsmidler		16 506 541	12 458 105
SUM EIENDELER		16 615 577	13 928 360



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9, 10	300 000	300 000
Overkurs	9	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		304 000	304 000
Opptjent egenkapital			
Avsatt utbytte	9	0	0
Annen egenkapital	9	8 976 857	8 973 243
Sum opptjent egenkapital		8 976 857	8 973 243
Sum egenkapital		9 280 857	9 277 243
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	27 380	0
Sum avsetninger for forpliktelser		27 380	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		27 380	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 241 602	2 107 227
Betalbar skatt	5, 6	504 746	0
Skyldige offentlige avgifter	7	1 662 634	1 423 469
Utbytte	9	2 500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 398 357	1 120 421
Sum kortsiktig gjeld		7 307 340	4 651 117
Sum gjeld		7 334 720	4 651 117
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 615 577	13 928 360



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 598549

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 281 790
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROAKTIV EIENDOMSMEGLING AS
Forretningsadresse: Småstrandgaten 6
5014 BERGEN

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: Vibeke Stavenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

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, 08.07.2024



Organisasjonsnr: 987 281 790
PROAKTIV EIENDOMSMEGLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Provisjonsinntekter		25 958 285	24 648 617
Annen driftsinntekt		1 887 600	1 858 701
Sum inntekter		27 845 885	26 507 318
Kostnader			
Salgskostnad		4 826 700	5 400 342
Lønnskostnad	1, 2	11 491 360	12 442 526
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	256 219	369 133
Annen driftskostnad	4	8 466 235	8 743 074
Sum kostnader		25 040 514	26 955 075
Driftsresultat		2 805 370	-447 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		230 822	124 271
Annen finansinntekt		612	610
Sum finansinntekter		231 434	124 881
Annen rentekostnad		1 065	1 511
Sum finanskostnader		1 065	1 511
Netto finans		230 369	123 369
Resultat før skattekostnad		3 035 740	-324 388
Skattekostnad	5, 6	532 126	0
Årsresultat		2 503 613	-324 388
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 500 000	0
Annen egenkapital		3 613	-324 388
Sum overføringer og disponeringer		2 503 613	-324 388



Organisasjonsnr: 987 281 790
PROAKTIV EIENDOMSMEGLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Ikke avskrivbare driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	33 500	33 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	0
Sum varige driftsmidler		75 535	1 436 755
		109 035	1 470 255
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		109 035	1 470 255
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	5 632 747	5 997 335
Andre kortsiktige fordringer		314 788	3 750 615
Sum fordringer		5 947 535	9 747 950
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	10 559 006	2 710 155
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 559 006	2 710 155
Sum omløpsmidler		16 506 541	12 458 105
SUM EIENDELER		16 615 577	13 928 360

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	8, 9, 10	300 000	300 000
Overkurs	9	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		304 000	304 000
Opptjent egenkapital			
Avsatt utbytte	9	0	0
Annen egenkapital	9	8 976 857	8 973 243
Sum opptjent egenkapital		8 976 857	8 973 243
Sum egenkapital		9 280 857	9 277 243
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	27 380	0
Sum avsetninger for forpliktelser		27 380	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		27 380	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 241 602	2 107 227
Betalbar skatt	5, 6	504 746	0
Skyldige offentlige avgifter	7	1 662 634	1 423 469
Utbytte	9	2 500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 398 357	1 120 421
Sum kortsiktig gjeld		7 307 340	4 651 117
Sum gjeld		7 334 720	4 651 117
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 615 577	13 928 360



Organisasjonsnr: 987 281 790
PROAKTIV EIENDOMSMEGLING 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 av provisjon skjer på aksepttidspunkt for bindende bud. 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

11.50

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8708001.00	9490873.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1371566.00	1493350.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	246945.00	328059.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1164848.00	1130244.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11491360.00	12442526.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
10

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Nygata 4, 1607 Fredrikstad

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Proaktiv Eiendomsmegling AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Proaktiv Eiendomsmegling 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 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 konklusjon

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 ansvarlig 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 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 betydelig tvil 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 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Fredrikstad, 7. april 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Guri Sandnes
statsautorisert revisor

Penneo dokumentnøgle: U7QIZ-H5LA1-NGF4J-0DFHE-VW03I-DK460



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."

Guri Sandnes

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-3260264

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-04-07 10:38:56 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: U7QLZ-HSLA1-NGF4J-0DFHE-WW03I-DK460

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>



PROAKTIV EIENDOMSMEGLING AS
987 281 790

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Provisjonsinntekter		25 958 285	24 648 617
Annen driftsinntekt		1 887 600	1 858 701
Sum driftsinntekter		27 845 885	26 507 318
Driftskostnader			
Salgskostnad		-4 826 700	-5 400 342
Lønnskostnad	1, 2	-11 491 360	-12 442 526
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-256 219	-369 133
Annen driftskostnad	4	-8 466 235	-8 743 074
Sum driftskostnader		-25 040 514	-26 955 075
Driftsresultat		2 805 370	-447 757
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		230 822	124 271
Annen finansinntekt		612	610
Sum finansinntekter		231 434	124 881
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 065	-1 511
Sum finanskostnader		-1 065	-1 511
Netto finans		230 369	123 369
Resultat før skattekostnad		3 035 740	-324 388
Skattekostnad	5, 6	-532 126	0
Årsresultat		2 503 613	-324 388
Overføringer			
Ordinært utbytte		2 500 000	0
Annen egenkapital		3 613	-324 388
Sum overføringer		2 503 613	-324 388



PROAKTIV EIENDOMSMEGLING AS
987 281 790

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Ikke avskrivbare driftsmidler	3	33 500	33 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	75 535	1 436 755
Sum varige driftsmidler		109 035	1 470 255
Sum anleggsmidler		109 035	1 470 255
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	5 632 747	5 997 335
Andre kortsiktige fordringer		314 788	3 750 615
Sum fordringer		5 947 535	9 747 950
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	10 559 006	2 710 155
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 559 006	2 710 155
Sum omløpsmidler		16 506 541	12 458 105
SUM EIENDELER		16 615 577	13 928 360



PROAKTIV EIENDOMSMEGLING AS
987 281 790

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9, 10	300 000	300 000
Overkurs	9	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		304 000	304 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	8 976 857	8 973 243
Sum opptjent egenkapital		8 976 857	8 973 243
Sum egenkapital		9 280 857	9 277 243
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	6	27 380	0
Sum avsetning for forpliktelser		27 380	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 241 602	2 107 227
Betalbar skatt	5, 6	504 746	0
Skyldige offentlige avgifter	7	1 662 634	1 423 469
Utbytte	9	2 500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 398 357	1 120 421
Sum kortsiktig gjeld		7 307 340	4 651 117
Sum gjeld		7 334 720	4 651 117
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 615 577	13 928 360

Bergen, 02.04.2024

Vibeke Stavenes
styrets leder

Georg Andre Gade
styremedlem

Sjur Ingolf Manger Breistein
styremedlem

Marius Giskeødegård
styremedlem

Brynjulf Hardang
daglig leder



PROAKTIV EIENDOMSMEGLING AS
987 281 790

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring av provisjon skjer på aksepttidspunkt for bindende bud.

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	8 708 001	9 490 873
Arbeidsgiveravgift	1 371 566	1 493 350
Pensjonskostnader	246 945	328 059
Andre relaterte ytelser	1 164 848	1 130 244
Sum	11 491 360	12 442 526

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 11,5



PROAKTIV EIENDOMSMEGLING AS
987 281 790

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Varige driftsmidler			
Anskaffelseskost pr 01.01	2 563 046	33 500	2 596 546
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	-1 700 000	0	-1 700 000
Anskaffelseskost pr 31.12	863 046	33 500	896 546
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-1 126 291	0	-1 126 291
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-787 511	0	-787 511
Balanseført verdi pr 31.12	75 536	33 500	109 036
Årets av- og nedskrivninger	256 219	0	256 219
Økonomisk levetid	3 - 5	0	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Mer om varige driftsmidler/anleggsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom er kunst som ikke er et avskrivbart driftsmiddel

Note 4 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	5 639 147	6 092 286
Avsetning til tap	-6 400	-94 951
Kundefordringer 31.12	5 632 747	5 997 335
	2023	2022
Årets endring i delkrederavsetning	-88 551	-460 000
Årets konstaterte tap på fordringer	96 325	319
Tap på fordringer	7 774	-459 681

Note 5 - Spesifisering av skatt

	2023	2022
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	504 746	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	27 380	0
Skattekostnad	532 126	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	3 035 740	-324 388
Permanente forskjeller	47 673	5 057
+/- Endring i midlertidige forskjeller	585 166	-1 054 949
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 374 280	0
Skattepliktig inntekt	2 294 299	-1 374 280
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	504 746	0
Sum betalbar skatt i balansen	504 746	0

Note 6 - 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.



PROAKTIV EIENDOMSMEGLING AS

987 281 790

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	804 573	46 876	757 697
Omløpsmidler	-94 951	77 579	-172 530
Fremførbart underskudd	-1 374 280	0	-1 374 280
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-664 659	124 455	-789 114
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	664 659	0	664 659
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	124 455	-124 455
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	27 380	-27 380

Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med	1 181 938
Skyldig skattetrekk	-855 939

Mer om bankinnskudd

Klientmidler og klientansvar er ført netto. Innestående klientkonto dekker klientansvar.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	1 000	300 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Bryggen Eiendomsmegling AS	156	52,00	Ordinære
Sjur Ingolf Breistein	45	15,00	Ordinære
Georg Andre Gade AS	30	10,00	Ordinære
Marius Giskeødegård	24	8,00	Ordinære
Brynjulf Hardang	15	5,00	Ordinære
Andrea Birkeland	15	5,00	Ordinære
Kjersti Tunestveit Dyre	15	5,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	300	100	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	300 000	4 000	8 973 243	9 277 243
Årsresultat	0	0	2 503 613	2 503 613
Avsatt utbytte	0	0	-2 500 000	-2 500 000
Egenkapital 31.12.2023	300 000	4 000	8 976 857	9 280 857

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.