



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 171 493
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV EVENTS AS
Forretningsadresse: Samasjøveien 26
9404 HARSTAD

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: Per Helge Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2019

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 829 060	2 865 317
Annen driftsinntekt		314 727	139 100
Sum inntekter		3 143 787	3 004 417
Kostnader			
Varekostnad		228 413	536 152
Lønnskostnad	5, 6, 7	693 747	603 644
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	391 016	213 325
Annen driftskostnad	10	2 090 967	1 530 409
Sum kostnader		3 404 143	2 883 530
Driftsresultat		-260 355	120 886
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		320	10 740
Sum finansinntekter		320	10 740
Annen rentekostnad		203 362	108 294
Sum finanskostnader		203 362	108 294
Netto finans		-203 043	-97 554
Ordinært resultat før skattekostnad		-463 398	23 332
Skattekostnad på ordinært resultat	13	-7 895	6 816
Ordinært resultat etter skattekostnad		-455 503	16 516
Årsresultat		-455 503	16 516
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-371 245	
Annen egenkapital		-84 258	16 516
Sum overføringer og disponeringer		-455 503	16 516



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	11	125 135	147 323
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	1 556 399	1 463 752
Sum varige driftsmidler		1 681 534	1 611 075
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		89 079	
Sum finansielle anleggsmidler		89 079	
Sum anleggsmidler		1 770 613	1 611 075
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	193 669	554 313
Andre fordringer		5 967	33 224
Sum fordringer		199 635	587 537
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	33 823	77 661
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 823	77 661
Sum omløpsmidler		233 458	665 198
SUM EIENDELER		2 004 071	2 276 274

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (138 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2, 3, 4	138 000	138 000
Overkurs	4	49 816	49 816
Sum innskutt egenkapital		187 816	187 816
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		84 258
Udekket tap	4	371 245	
Sum opptjent egenkapital		-371 245	84 258
Sum egenkapital	4	-183 429	272 074
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12		7 895
Sum avsetninger for forpliktelser			7 895
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 430 199	1 129 290
Sum annen langsiktig gjeld		1 430 199	1 129 290
Sum langsiktig gjeld		1 430 199	1 137 185
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	198 680	88 288
Leverandørgjeld		325 239	557 829
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		36 852	35 521
Annen kortsiktig gjeld		196 530	185 376
Sum kortsiktig gjeld		757 301	867 014
Sum gjeld		2 187 500	2 004 199
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 004 071	2 276 274



Noter 2018 AKTIV EVENTS 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.

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.

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 ligningsmessig 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.

Note 1 - Aksjekapital

Foretaket har 138 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 138 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 2 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Johnsen, Per Helge	138	100,00%
Sum	138	100,00%



Note 3 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Per Helge Johnsen	138

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	138 000	49 816	84 258		272 074
Årets resultat			(84 258)	(371 245)	(455 503)
Egenkapital 31.12.2018	138 000	49 816	0	(371 245)	(183 429)

Note 5 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	645 914	610 349
Arbeidsgiveravgift	33 171	31 352
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	14 661	(38 057)
Sum	693 747	603 644

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 6 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	386 520	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	329 469	576 313
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(135 800)	(22 000)
Netto oppførte kundefordringer	193 669	554 313

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 27 055. Skyldig skattetrekk er kr 27 016.

Note 10 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	221 888	2 676 009	2 897 897
Tilgang i året	0	461 475	461 475
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	221 888	3 137 484	3 359 372
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(89 063)	(1 588 775)	(1 677 838)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	132 825	1 548 709	1 681 534
Årets avskrivninger	14 498	376 518	391 016
Økonomisk levetid	10 - 25 år	5 - 15 år	
Avskrivningsplan	4%	20%	

Note 12 - 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	170 645	197 450	(26 805)
Omløpsmidler	(32 473)	(141 992)	109 519
Skattemessig fremførbart underskudd	(103 845)	(482 367)	378 522
Netto forskjeller	34 327	(426 909)	461 236
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	426 909	(426 909)
Sum midlertidige forskjeller	34 327	0	34 327
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	7 895	0	7 895

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 93 920

Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(463 398)	23 332
+/- Permanente forskjeller	2 162	6 498
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	82 714	(133 676)
Årets skattegrunnlag	(378 522)	(103 846)
+/- Endring i utsatt skatt	(7 895)	6 816
Skattekostnad i resultatregnskapet	(7 895)	6 816
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 14 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 628 880	1 217 578
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 628 880	1 217 578
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 681 534	1 611 075
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 681 534	1 611 075

Av den langsiktige gjelder forfaller kr 539 914 til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets avslutning

Fortsatt drift

2018 har vært et vanskelig år for selskapet. Årets resultat endte med et underskudd på kr 455 503. Hele aksjekapitalen er dermed tapt. Men nå har selskapet flyttet inn i Bysenteret og målet er å få samlet aktiviteten på en plass. Dette vil være en økonomisk bedre løsning for selskapet. Det søkes også å få finansiert opp selskapet i 2019. På denne bakgrunn mener selskapet at det er grunnlag for fortsatt drift