



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 552 799  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AKTIV REGNSKAP AS  
Forretningsadresse: Storhamargt. 55  
2317 HAMAR

### 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: Mona Oustad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2019

### Grunnlag for avgivelse

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 19.08.2020



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	3 974 633	3 965 924
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 974 633</b>	<b>3 965 924</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		565 486	429 944
Lønnskostnad	7	2 505 106	2 611 652
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	12 070	5 532
Annen driftskostnad	7	449 547	386 969
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 532 210</b>	<b>3 434 098</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>442 423</b>	<b>531 826</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		11 126	7 301
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11 126</b>	<b>7 301</b>
Annen rentekostnad		47	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>47</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>11 079</b>	<b>7 301</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>453 502</b>	<b>539 127</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	105 122	129 896
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>348 380</b>	<b>409 231</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>348 380</b>	<b>409 231</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>348 380</b>	<b>409 231</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>348 380</b>	<b>409 231</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		300 000	400 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		48 380	9 231



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum overføringer og disponeringer		348 380	409 231



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	47 660	59 730
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>47 660</b>	<b>59 730</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>47 660</b>	<b>59 730</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		832 357	819 754
Andre fordringer		12 230	30 334
<b>Sum fordringer</b>	5	<b>844 587</b>	<b>850 088</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 451 468	1 446 835
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 451 468</b>	<b>1 446 835</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 296 055</b>	<b>2 296 922</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 343 715</b>	<b>2 356 652</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 061 221	1 012 841



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 061 221</b>	<b>1 012 841</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>1 161 221</b>	<b>1 112 841</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	7 135	7 422
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>7 135</b>	<b>7 422</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 135</b>	<b>7 422</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		217 142	115 670
Betalbar skatt	8	105 409	128 875
Skyldige offentlige avgifter		316 786	345 181
Utbytte		300 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		236 022	246 664
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 175 359</b>	<b>1 236 390</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 182 494</b>	<b>1 243 812</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 343 715</b>	<b>2 356 652</b>



## AKTIV REGNSKAP AS

### NOTER FOR 2018

#### NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang. Prinsipper som ikke er beskrevet nedenfor, fremkommer i den aktuelle noten eller regnskapet for øvrig.

##### Klassifisering/verdsettelse:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er klassifisert som anleggsmidler. Øvrige eiendeler klassifiseres som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

Skatter kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

#### NOTE 2 AKSJONÆRER M.V.

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr. 1000,-, noe som gir en samlet aksjekapital på kr. 100.000,-. Foretaket har en aksjeklasse.

Navn	Antall	%	%
Mona Oustad	50	50 %	daglig leder / styreleder
Lokal Revisjon AS	30	30 %	
Oddveig Anne Sagbakken	20	20 %	styremedlem
Sum	<b>100</b>	<b>100 %</b>	

#### NOTE 3 EGENKAPITAL

	Akjsekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01.18	100 000	-	1 012 841	1 112 841
		-		-
Årets resultat			348 380	348 380
Foreslått utbytte			300 000	300 000
Pr. 31.12.18	100 000	-	1 061 221	1 161 221



## AKTIV REGNSKAP AS

### NOTE 4 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Kontor- utstyr	Inventar, utstyr	SUM
Anskaffelseskost 01.01	27 763	37 660	65 423
Tilgang		-	-
Avgang		-	-
Anskaffelseskost 31.12.	27 763	37 660	65 423
Samlede avskrivninger	10 063	7 700	17 763
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>17 700</b>	<b>29 960</b>	<b>47 660</b>
Økonomisk levetid	3,3 år	10 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	
<b>Årets avskrivning</b>	<b>8 300</b>	<b>3 770</b>	<b>12 070</b>

### NOTE 5 VURDERING AV FORDRINGER

	2018	2017
Langsiktige fordringer	-	-
Kortsiktige fordringer	844 587	850 088
Avsatt dekning usikre fordringer	-	-
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>844 587</b>	<b>850 088</b>

### NOTE 6 BANKINNSKUDD OG KONTANTER

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 108.499,-

### NOTE 7 LØNN OG GODTGJØRELSER

Selskapets ansatte har tilsammen utført tilsvarende 3,5 årsverk i 2018  
Selskapet har tegnet en innskuddsbasert tjenstepensjonsforsikring.  
Ordningen tilfredstiller kravene etter lov om obligatorisk pensjonsordning.

Lønnskostnaden består av følgende poster:

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 037 448	2 102 646
Arbeidsgiveravgift	299 417	307 077
Pensjonsordning	91 959	82 027
Andre personalkostnader	76 282	119 902
<b>Sum</b>	<b>2 505 106</b>	<b>2 611 652</b>

Noter 2018 Aktiv Regnskap AS



## AKTIV REGNSKAP AS

Ytelse til ledende personer m.v	Daglig leder	Styret	Revisor
Lønn	698 265	-	
Revisjonshonorar		-	11 900
Premie OTP	28 346		
Annen godtgjørelse	4 481	-	1 500
<b>Sum</b>	<b>731 092</b>		<b>13 400</b>

eksl. mva

### NOTE 8 SKATTEKOSTNAD

Midlertidig forskjell knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	endring
Anleggsmidler	19 207	17 185	2 022
Omløpsmidler	13 062	15 247	-2 185
Andre forskjeller	-	-	
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>32 269</b>	<b>32 432</b>	<b>-163</b>
<b>Utsatt skatt/skattefordel(-)</b>	<b>7 422</b>	<b>7 135</b>	<b>-287</b>
Skatteprosent	23 %	22 %	

Utsatt skattefordel posteres ikke.

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	453 502
Permanente forskjeller	4 963
Endring Midlertidige forskjeller	-163
<b>Sum årets skattegrunnlag</b>	<b>458 302</b>
<b>Betalbar skatt for selskapet basert på 23%</b>	<b>105 409</b>
Sum	105 409
Sum betalbar skatt i balansen	105 409
Endring utsatt skatt/utsatt skattefordel	-287
<b>Sum skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>105 122</b>



Til generalforsamlingen i Aktiv Regnskap AS

Registrerte revisorer  
Harald Drange  
– Org. nr 962 776 337 MVA  
Stein Karlsen  
– Org. nr 862 746 732 MVA

Statsautoriserte revisorer  
Elin Ramleth Østli  
– Org. nr 962 469 485 MVA  
Tom Rusten Østli  
– Org. nr 962 469 574 MVA

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Aktiv Regnskap AS som viser et overskudd på NOK 348.380. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder



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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Trysil, 13. mars 2019

Stein Karlsen  
registrert revisor