



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Vibeke Stavenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Provisjonsinntekter		24 648 617	30 669 443
Annen driftsinntekt		1 858 701	1 754 967
Sum inntekter		26 507 318	32 424 410
Kostnader			
Salgskostnader		5 400 342	5 020 891
Lønnskostnad	1, 2	12 442 526	14 586 465
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	369 133	268 465
Annen driftskostnad		8 743 074	9 854 851
Sum kostnader		26 955 075	29 730 672
Driftsresultat		-447 757	2 693 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		124 271	44 514
Annen finansinntekt		610	642
Sum finansinntekter		124 881	45 156
Nedskrivning av finansielle eiendeler			
Annen rentekostnad		1 511	16 108
Sum finanskostnader		1 511	16 108
Netto finans		123 369	29 048
Ordinært resultat før skattekostnad		-324 388	2 722 785
Skattekostnad	5		689 575
Ordinært resultat etter skattekostnad		-324 387	2 033 211
Årsresultat		-324 388	2 033 210
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 500 000
Annen egenkapital		-324 388	533 210
Sum overføringer og disponeringer		-324 388	2 033 210



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Ikke avskrivbare driftsmidler	3	33 500	33 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 436 755	1 782 395
Sum varige driftsmidler		1 470 255	1 815 895
Investeringer i aksjer og andeler			
Sum anleggsmidler		1 470 255	1 815 895
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 997 335	7 282 916
Andre fordringer	6, 7	3 750 615	987 799
Sum fordringer		9 747 950	8 270 715
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 710 155	6 465 959
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 710 155	6 465 959
Sum omløpsmidler		12 458 105	14 736 674
SUM EIENDELER		13 928 360	16 552 569
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 000,00)	9	300 000	300 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		304 000	304 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 973 243	7 797 631
Sum opptjent egenkapital		8 973 243	7 797 631
Sum egenkapital		9 277 243	8 101 631
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 107 227	1 842 551
Betalbar skatt	5		719 792
Skyldige offentlige avgifter		1 423 469	2 368 468
Utbytte			1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 120 421	2 020 127
Sum kortsiktig gjeld		4 651 117	8 450 938
Sum gjeld		4 651 117	8 450 938
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 928 360	16 552 569



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 596516

Enheten

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

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: Vibeke Stavenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 22.07.2023

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: 987 281 790
PROAKTIV EIENDOMSMEGLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Provisjonsinntekter		24 648 617	30 669 443
Annen driftsinntekt		1 858 701	1 754 967
Sum inntekter		26 507 318	32 424 410
Kostnader			
Salgskostnader		5 400 342	5 020 891
Lønnskostnad	1, 2	12 442 526	14 586 465
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	369 133	268 465
Annen driftskostnad		8 743 074	9 854 851
Sum kostnader		26 955 075	29 730 672
Driftsresultat		-447 757	2 693 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		124 271	44 514
Annen finansinntekt		610	642
Sum finansinntekter		124 881	45 156
Nedskrivning av finansielle eiendeler			
Annen rentekostnad		1 511	16 108
Sum finanskostnader		1 511	16 108
Netto finans		123 369	29 048
Ordinært resultat før skattekostnad		-324 388	2 722 785
Skattekostnad	5		689 575
Ordinært resultat etter skattekostnad		-324 387	2 033 211
Årsresultat		-324 388	2 033 210
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 500 000
Annen egenkapital		-324 388	533 210
Sum overføringer og disponeringer		-324 388	2 033 210



Organisasjonsnr: 987 281 790
PROAKTIV EIENDOMSMEGLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Ikke avskrivbare

driftsmidler 3 33 500 33 500

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol. 3 1 436 755 1 782 395

Sum varige driftsmidler 1 470 255 1 815 895

Investeringer i aksjer og
andeler

Sum anleggsmidler 1 470 255 1 815 895

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 6 5 997 335 7 282 916

Andre fordringer 6, 7 3 750 615 987 799

Sum fordringer 9 747 950 8 270 715

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 8 2 710 155 6 465 959

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 2 710 155 6 465 959

Sum omløpsmidler 12 458 105 14 736 674

SUM EIENDELER 13 928 360 16 552 569

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer
à kr 1 000,00) 9 300 000 300 000

Overkurs 4 000 4 000

Sum innskutt egenkapital 304 000 304 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 973 243 7 797 631

Sum opptjent egenkapital 8 973 243 7 797 631



Sum egenkapital		9 277 243	8 101 631
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 107 227	1 842 551
Betalbar skatt	5		719 792
Skyldige offentlige avgifter		1 423 469	2 368 468
Utbytte			1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 120 421	2 020 127
Sum kortsiktig gjeld		4 651 117	8 450 938
Sum gjeld		4 651 117	8 450 938
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 928 360	16 552 569



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 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Pensjoner Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillings prinsippet. Årets innskudd til pensjonsordning kostnadsføres. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

9.20

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9490873.00	11375567.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1493350.00	1714651.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	328059.00	428051.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1130245.00	1068197.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12442527.00	14586466.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

7

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

Se eventuelle andre vedlegg.



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 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 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 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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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



Building a better
working world

vår konklusjon. Betyrrende 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 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 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 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 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, 3. juli 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Guri Sandnes
statsautorisert revisor



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

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-3260264

IP: 79.160.xxx.xxx

2023-07-03 12:26:21 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: FC101-QDX2Q-ZIV2K-Y2BDS-N347J-6L2BW

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>



Noter 2022 PROAKTIV EIENDOMSMEGLING AS

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

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillings prinsippet. Årets innskudd til pensjonsordning kostnadsføres.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	9 490 873	11 375 567
Arbeidsgiveravgift	1 493 350	1 714 651
Pensjonskostnader	328 059	428 051
Andre ytelser	1 130 245	1 068 197
Sum	12 442 527	14 586 466



Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9,2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Kunst	Driftsløsøre, påkostn lokaler inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	33 500	2 539 553	2 573 053
Tilgang i året	0	23 493	23 493
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	33 500	2 563 046	2 596 546
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(757 158)	(757 158)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(1 126 291)	(1 126 291)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	33 500	1 436 755	1 470 255
Årets avskrivninger		(369 133)	(369 133)
Økonomisk levetid		3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		20 - 33,33 %	

Note 4 - Investering i aksjer

Selskapet eier aksjer i Proaktiv Eiendomsmegling Fana AS. Pålydende pr aksje er kr 1 000. Antall aksjer selskapet eier pr 31.12.22 er 1 600 (43,2 %). Selskapet har valgt å nedskrive aksjene regnskapmessig pga negativ resultatutvikling i dette selskapet. Formuesverdi på aksjene er derfor kr 0,- pr 31.12.22.

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(324 388)	2 722 785
+/- Permanente forskjeller	5 057	66 317
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 054 949)	482 680
Årets skattegrunnlag	(1 374 280)	3 271 782
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		719 792
Sum		719 792
+/- Endring i utsatt skatt		(30 217)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	689 575
Betalbar skatt i skattekostnad		719 792
Betalbar skatt i balansen	0	719 792

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	6 092 286	7 377 867
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(94 951)	(94 951)
Netto oppførte kundefordringer	5 997 335	7 282 916



Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 132 732. Skyldig skattetrekk er kr 758 244.

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

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	1 000,00	300 000,00
Sum	300		300 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bryggen Eiendomsmegling AS	201	67,00%	Ordinære aksjer
Johannessen, Lasse	45	15,00%	Ordinære aksjer
Breistein, Sjur Ingolf	30	10,00%	Ordinære aksjer
Georg Andre Gade AS	15	5,00%	Ordinære aksjer
Giskeødegård, Marius	9	3,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 10 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	409 623	322 572	87 051
Omløpsmidler	(754 951)	387 049	(1 142 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(1 374 280)	1 374 280
Netto forskjeller	(345 328)	(664 659)	319 331
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	345 328	664 659	(319 331)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.