



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 713 881
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORSK AKTIVITETSSENTER AS
Forretningsadresse: Dalevegen 66
6230 SYKKYLVEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Ole Andre Ramstad Fet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 06.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 844 527	3 373 412
Annen driftsinntekt		10 000	
Sum inntekter		2 854 527	3 373 412
Kostnader			
Varekostnad		315 206	640 563
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 908 241	1 999 984
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	40 602	100 956
Annen driftskostnad		571 451	618 557
Sum kostnader		2 835 501	3 360 060
Driftsresultat		19 026	13 352
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 303	9 153
Sum finansinntekter		13 303	9 153
Annen rentekostnad		392	1 101
Sum finanskostnader		392	1 101
Netto finans		12 911	8 052
Ordinært resultat før skattekostnad		31 937	21 404
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-11 968	53 995
Ordinært resultat etter skattekostnad		43 905	-32 591
Skattekostnad på ekstraordinært resultat			-32 591
Årsresultat		43 905	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		43 905	
Sum overføringer og disponeringer		43 905	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		2 254
Sum immaterielle eiendeler			2 254
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	411 182	432 784
Sum varige driftsmidler		411 182	432 784
Sum anleggsmidler		411 182	435 038
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			28 780
Sum varer			28 780
Fordringer			
Kundefordringer	7	283 872	356 795
Andre fordringer			24 350
Sum fordringer		283 872	381 145
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 169 954	2 019 967
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 169 954	2 019 967
Sum omløpsmidler		3 453 825	2 429 892
SUM EIENDELER		3 865 007	2 864 930
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	9, 10,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	11, 12		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 361 894	2 317 989
Sum opptjent egenkapital		2 361 894	2 317 989
Sum egenkapital	9	2 461 894	2 417 989
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		7 252	-29 449
Sum avsetninger for forpliktelser		7 252	-29 449
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		7 252	-29 449
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		783	783
Betalbar skatt	5	48 301	103 035
Skyldige offentlige avgifter		225 478	137 910
Annen kortsiktig gjeld		1 121 300	234 662
Sum kortsiktig gjeld		1 395 861	476 390
Sum gjeld		1 403 113	446 941
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 865 007	2 864 930



Noter 2019

NORSK AKTIVITETSSENTER 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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.

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 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc



	2019	2018
Lønn	1 788 522	1 841 125
Arbeidsgiveravgift	251 464	259 599
Andre relaterte ytelser	(131 744)	(100 740)
Sum	1 908 241	1 999 984

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	390 000	0
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	0	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	432 784
Tilgang i året	19 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	451 784
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(40 602)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	411 182
Årets avskrivninger	(40 602)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	10,0 - 20 %

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	31 937	
+/- Permanente forskjeller	(165)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(22 406)	
Årets skattegrunnlag	9 366	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	2 061	
Sum	2 061	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(52 984)	
+/- Endring i utsatt skatt	38 955	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(11 968)	0
Betalbar skatt i skattekostnad	2 061	
Betalbar skatt i balansen	2 061	0

Note 6 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	5 169	56 355	(51 186)
Omløpsmidler	28 780	0	28 780
Kortsiktig gjeld	(23 390)	(23 390)	0
Netto forskjeller	10 559	32 965	(22 406)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	(154 664)	0	(154 664)
Sum midlertidige forskjeller	(144 105)	32 965	(177 070)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	(31 703)	7 252	(38 955)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	283 872	356 795
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	283 872	356 795

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 44 825. Skyldig skattetrekk er kr 31 883.

Summen på bank årsoppgaver 2018

Bankkonto 3910.17.12145	kr 277 657,14
Sparekonto 3910.35.82346	kr 1 525 307
Plasseringkonto	kr 1 020 588
<u>Bankinnskudd skattetrekkonto</u>	<u>kr 44 452,20</u>
summen :	kr 2 868 004,34

RF-1167 Næringsoppgave 2- 2018, bankinnskudd viser kr 1 982 682, dette gi differensen for kr 885 322,34. Denne saldoen viser på konto 2915-avvik på bankkontoen.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	2 317 989	2 417 989
Årets resultat		43 905	43 905
Egenkapital 31.12.2019	100 000	2 361 894	2 461 894

Note 10 - Aksjonærliste

Foretaket har 5 aksjonærer. Nedenfor vises de største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Odd-Kåre Fet	35	35%
Ole Andre Ramstad Fet	30	30%
Karl Johan Telstad	20	20%
Paul Karsten Jakobsen	10	10%
Jan Otto Olsen	5	10%
sum	100	100%

Note 11 - Aksjekapital



Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Note 12 - Aksjeinnehav

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>
Styreleder	Odd-Kåre Fet	35
Dagligleder/styremedlem	Ole Andre Ramstad Fet	30
	Karl Johan Telstad	20
Styremedlem	Paul Karsten Jakobsen	10
	Jan Otto Olsen	5