



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 569 694  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AKTIV EIENDOMSDRIFT AS  
Forretningsadresse: Vestbygdvegen 68  
2743 HARESTUA

### 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: Jerker Eid  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

### 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
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		64 667 986	51 839 371
Annen driftsinntekt		339 981	4 940
<b>Sum inntekter</b>		<b>65 007 967</b>	<b>51 844 311</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		18 022 572	13 904 134
Lønnskostnad	1, 2	23 480 516	20 825 225
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	1 859 462	2 132 390
Annen driftskostnad	4	16 543 521	14 135 491
<b>Sum kostnader</b>		<b>59 906 071</b>	<b>50 997 239</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 101 896</b>	<b>847 072</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		31 100	30 355
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>31 100</b>	<b>30 355</b>
Annen rentekostnad		139 679	155 806
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>139 679</b>	<b>155 806</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-108 578</b>	<b>-125 451</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 993 318</b>	<b>721 621</b>
Skattekostnad	5	1 066 893	282 979
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 926 424</b>	<b>438 641</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 926 425</b>	<b>438 642</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte			100 000
Annen egenkapital		3 926 425	338 642
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 926 425</b>	<b>438 642</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	5 859 115	6 344 910
Veteranbil	3	212 009	212 009
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 071 124</b>	<b>6 556 919</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7, 8	2 825 414	2 797 440
Andre fordringer	8, 9	452 100	616 879
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 277 514</b>	<b>3 414 319</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 348 638</b>	<b>9 971 237</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	12 539 835	1 858 817
Andre fordringer	9	2 054 269	653 305
<b>Sum fordringer</b>		<b>14 594 103</b>	<b>2 512 122</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 959 874	5 906 065
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 959 874</b>	<b>5 906 065</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 553 977</b>	<b>8 418 187</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>25 902 615</b>	<b>18 389 424</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	12	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	10 253 326	6 326 902
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 253 326</b>	<b>6 326 902</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>10 453 326</b>	<b>6 526 902</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 708 697	1 973 864
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 708 697</b>	<b>1 973 864</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 708 697</b>	<b>1 973 864</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 516 127	2 777 954
Betalbar skatt		1 066 893	162 299
Skyldige offentlige avgifter		3 112 741	3 078 389
Utbytte			100 000
Annen kortsiktig gjeld		4 044 830	3 770 017
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 740 591</b>	<b>9 888 659</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 449 289</b>	<b>11 862 523</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>25 902 615</b>	<b>18 389 424</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 415960

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 569 694  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AKTIV EIENDOMSDRIFT AS  
Forretningsadresse: Hadelandsvegen 853  
2743 HARESTUA

#### 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: Jerker Eid  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

#### 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, 01.06.2023

---

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: 989 569 694  
AKTIV EIENDOMSDRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		64 667 986	51 839 371
Annen driftsinntekt		339 981	4 940
<b>Sum inntekter</b>		<b>65 007 967</b>	<b>51 844 311</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		18 022 572	13 904 134
Lønnskostnad	1, 2	23 480 516	20 825 225
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	1 859 462	2 132 390
Annen driftskostnad	4	16 543 521	14 135 491
<b>Sum kostnader</b>		<b>59 906 071</b>	<b>50 997 239</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 101 896</b>	<b>847 072</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		31 100	30 355
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>31 100</b>	<b>30 355</b>
Annen rentekostnad		139 679	155 806
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>139 679</b>	<b>155 806</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-108 578</b>	<b>-125 451</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	5	1 066 893	282 979
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 926 424</b>	<b>438 641</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 926 425</b>	<b>438 642</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte			100 000
Annen egenkapital		3 926 425	338 642
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 926 425</b>	<b>438 642</b>



Organisasjonsnr: 989 569 694  
AKTIV EIENDOMSDRIFT AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner  
og lign.

Veteranbil	3	5 859 115	6 344 910
Sum varige driftsmidler	3	6 071 124	6 556 919

#### Finansielle anleggsmidler

Lån til tilknyttet  
selskap og felles  
kontrollert virksomhet

Andre fordringer	7, 8	2 825 414	2 797 440
Sum finansielle anleggsmidler	8, 9	452 100	616 879
Sum anleggsmidler		3 277 514	3 414 319

#### Sum anleggsmidler

9 348 638 9 971 237

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer

Andre fordringer	10	12 539 835	1 858 817
Sum fordringer	9	2 054 269	653 305
Sum fordringer		14 594 103	2 512 122

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 959 874	5 906 065
Sum omløpsmidler		1 959 874	5 906 065

#### Sum omløpsmidler

16 553 977 8 418 187

#### SUM EIENDELER

25 902 615 18 389 424

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (200 aksjer  
à kr 1 000,00)

Sum innskutt egenkapital	12	200 000	200 000
--------------------------	----	---------	---------



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	10 253 326	6 326 902
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 253 326</b>	<b>6 326 902</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>12</b>	<b>10 453 326</b>	<b>6 526 902</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	1 708 697	1 973 864
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 708 697</b>	<b>1 973 864</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 708 697</b>	<b>1 973 864</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 516 127	2 777 954
Betalbar skatt		1 066 893	162 299
Skyldige offentlige avgifter		3 112 741	3 078 389
Utbytte			100 000
Annen kortsiktig gjeld		4 044 830	3 770 017
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 740 591</b>	<b>9 888 659</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 449 289</b>	<b>11 862 523</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>25 902 615</b>	<b>18 389 424</b>



Organisasjonsnr: 989 569 694  
AKTIV EIENDOMSDRIFT 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 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 investerings 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 2021 til 2022.

**Note**

2

**Antall årsverk i regnskapsåret**

32.00

**Note**

1

**Spesifisering av resultatregnskapet****Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19802241.00	17497164.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2869037.00	2531699.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	434228.00	340090.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	375010.00	456272.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23480516.00	20825225.00

**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**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

**Note**

8

**Fordringer**

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Note**

13

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
120000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
1708397.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
1879726.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

**Note**

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om: Medlemmer av:

Samlet lån Styret Andre organ



113542.00

<u>Tilbakebetalte beløp</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	100000.00	

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**  
Se eventuelle andre vedlegg.



Tordenskjoldsgt. 13-15  
2821 Gjøvik  
www.bdo.no

## Uavhengig revisors beretning

### Til generalforsamlingen i Aktiv Eiendomsdrift AS

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Aktiv Eiendomsdrift AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

#### Styret og daglig leders 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 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 avvirket.

#### 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 utilsiktede 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 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>

Penneo Dokumentnøkkel: YPEVV-45J6P-OJ56M-4B16Q-V342K-PKCOP



**Andre forhold**

Selskapet har gitt lån på kr 2 825 414 til nærstående selskap av aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

BDO AS

Lars Kristian Nygaard  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: YPEVV-45I6P-OJ56M-4B16Q-V342K-PKCOP



# 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."

## Lars Kristian Nygaard

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-916899

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-19 04:42:10 UTC



Penneo Dokumentnr: YPEVV-45I6P-OJ56M-4B16Q-V342K-PKCOF

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

### AKTIV EIENDOMSDRIFT 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	19 802 241	17 497 164
Arbeidsgiveravgift	2 869 037	2 531 699
Pensjonskostnader	434 228	340 090
Andre ytelser / Refusjoner	375 010	456 272
<b>Sum</b>	<b>23 480 516</b>	<b>20 825 225</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 32 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	28 180 866
Tilgang i året	1 373 666
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>29 554 532</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(21 835 961)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(23 695 423)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>5 859 109</b>
Årets avskrivninger	(1 859 462)
Økonomisk levetid	1 - 10 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 - 100 %</b>

## Note 4 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	95 354	45 125
Andre tjenester	60 000	3 100
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>155 354</b>	<b>48 225</b>

## Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	4 993 318	721 621
+/- Permanente forskjeller	14 740	1 200
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(158 545)	293 962
- Fremførbart underskudd		(279 061)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>4 849 513</b>	<b>737 722</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 066 893	162 299
<b>Sum</b>	<b>1 066 893</b>	<b>162 299</b>
+/- Endring i utsatt skatt		120 680
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>1 066 893</b>	<b>282 979</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	1 066 893	162 299
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>1 066 893</b>	<b>162 299</b>



## 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(413 449)	(254 904)	(158 545)
Omløpsmidler	(150 000)	(150 000)	0
Netto forskjeller	(563 449)	(404 904)	(158 545)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	563 449	404 904	158 545
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 89 079

## Note 7 - Langsiktige fordringer

Lån til nærstående selskap Nordmarka Nord AS kr 2 825 414,-

## Note 8 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

## Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	113 542
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	100 000
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

## Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	12 689 835	2 008 817
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(150 000)	(150 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>12 539 835</b>	<b>1 858 817</b>

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 970 725. Skyldig skattetrekk er kr 970 141.

## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	200 000	6 326 902	6 526 902
Årets resultat		3 926 425	3 926 425
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>200 000</b>	<b>10 253 326</b>	<b>10 453 326</b>



**Note 13 - Gjeld**

	<b>Beløp</b>
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	120 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 708 397
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 879 726