



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 404 020  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AKTIV BERGEN SENTRUM AS  
Forretningsadresse: Strandgaten 53  
5004 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: Morten-Christoffer Tøsdal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2023

### 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, 24.05.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		21 754 937	32 176 921
Annen driftsinntekt		466 420	396 449
<b>Sum inntekter</b>		<b>22 221 357</b>	<b>32 573 370</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 627 775	10 103 618
Lønnskostnad	1	13 161 082	16 619 834
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	230 144	274 100
Annen driftskostnad	1	5 497 904	6 447 440
<b>Sum kostnader</b>		<b>24 516 906</b>	<b>33 444 993</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 295 549</b>	<b>-871 623</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		115 963	79 039
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>115 963</b>	<b>79 039</b>
Annen rentekostnad		605 182	518 620
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>605 182</b>	<b>518 620</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-489 219</b>	<b>-439 581</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 784 768</b>	<b>-1 311 204</b>
Skattekostnad på resultat	2		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 784 768</b>	<b>-1 311 204</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 784 768</b>	<b>-1 311 204</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 784 768</b>	<b>-1 311 204</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 784 768</b>	<b>-1 311 204</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-2 784 768	-1 311 204



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum overføringer og disponeringer	3	-2 784 768	-1 311 204



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Nettside	4	15 000	26 600
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 000</b>	<b>26 600</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 10	945 842	1 130 526
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>945 842</b>	<b>1 130 526</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>960 842</b>	<b>1 157 126</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 6, 10	5 735 009	9 090 490
Andre kortsiktige fordringer		257 800	85 775
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 992 809</b>	<b>9 176 264</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	7	558 208	558 208
<b>Sum investeringer</b>		<b>558 208</b>	<b>558 208</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 205 052	791 174
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 205 052</b>	<b>791 174</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 756 069</b>	<b>10 525 647</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 716 911</b>	<b>11 682 772</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	1 465 000	1 465 000
Beholdning av egne aksjer	9	95 000	
Overkurs			5 184 874
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 560 000</b>	<b>6 649 874</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		915 709	4 720 815
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-915 709</b>	<b>-4 720 815</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>644 291</b>	<b>1 929 059</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	5 764 399	656 071
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 764 399</b>	<b>656 071</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 764 399</b>	<b>656 071</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		3 894 496
Leverandørgjeld	6	706 760	527 262
Skyldig offentlige avgifter		886 499	1 863 981
Annen kortsiktig gjeld	6	1 714 962	2 811 903
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 308 221</b>	<b>9 097 642</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 072 620</b>	<b>9 753 713</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 716 911</b>	<b>11 682 772</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 365988

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 404 020  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AKTIV BERGEN SENTRUM AS  
Forretningsadresse: Strandgaten 53  
5004 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: Morten-Christoffer Tøsdal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2023

#### 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, 03.05.2023

---

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: 993 404 020  
AKTIV BERGEN SENTRUM AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		21 754 937	32 176 921
Annen driftsinntekt		466 420	396 449
<b>Sum inntekter</b>		<b>22 221 357</b>	<b>32 573 370</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 627 775	10 103 618
Lønnskostnad	1	13 161 082	16 619 834
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	230 144	274 100
Annen driftskostnad	1	5 497 904	6 447 440
<b>Sum kostnader</b>		<b>24 516 906</b>	<b>33 444 993</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 295 549</b>	<b>-871 623</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		115 963	79 039
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>115 963</b>	<b>79 039</b>
Annen rentekostnad		605 182	518 620
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>605 182</b>	<b>518 620</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-489 219</b>	<b>-439 581</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 784 768</b>	<b>-1 311 204</b>
Skattekostnad på resultat	2		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 784 768</b>	<b>-1 311 204</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 784 768</b>	<b>-1 311 204</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 784 768</b>	<b>-1 311 204</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 784 768</b>	<b>-1 311 204</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-2 784 768	-1 311 204
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	3	<b>-2 784 768</b>	<b>-1 311 204</b>



Organisasjonsnr: 993 404 020  
AKTIV BERGEN SENTRUM AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Nettside	4	15 000	26 600
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 000</b>	<b>26 600</b>

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr	4, 10	945 842	1 130 526
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>945 842</b>	<b>1 130 526</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>960 842</b>	<b>1 157 126</b>
--------------------------	--	----------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer	5, 6, 10	5 735 009	9 090 490
Andre kortsiktige fordringer		257 800	85 775
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 992 809</b>	<b>9 176 264</b>

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer	7	558 208	558 208
<b>Sum investeringer</b>		<b>558 208</b>	<b>558 208</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	2 205 052	791 174
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 205 052</b>	<b>791 174</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 756 069</b>	<b>10 525 647</b>
-------------------------	--	------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 716 911</b>	<b>11 682 772</b>
----------------------	--	------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	1 465 000	1 465 000
Beholdning av egne aksjer	9	95 000	
Overkurs			5 184 874
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 560 000</b>	<b>6 649 874</b>

##### Opptjent egenkapital



Udekket tap		915 709	4 720 815
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-915 709</b>	<b>-4 720 815</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>644 291</b>	<b>1 929 059</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	5 764 399	656 071
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 764 399</b>	<b>656 071</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 764 399</b>	<b>656 071</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10		3 894 496
Leverandørgjeld	6	706 760	527 262
Skyldig offentlige avgifter		886 499	1 863 981
Annen kortsiktig gjeld	6	1 714 962	2 811 903
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 308 221</b>	<b>9 097 642</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 072 620</b>	<b>9 753 713</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 716 911</b>	<b>11 682 772</b>



Organisasjonsnr: 993 404 020  
AKTIV BERGEN SENTRUM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
10.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

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

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# Årsregnskap 2022

## Aktiv Bergen Sentrum AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Org.nr.: 993 404 020



## Resultatregnskap

### Aktiv Bergen Sentrum AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		21 754 937	32 176 921
Annen driftsinntekt		466 420	396 449
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>22 221 357</b>	<b>32 573 370</b>
Varekostnad		5 627 775	10 103 618
Lønnskostnad	1	13 161 082	16 619 834
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	230 144	274 100
Annen driftskostnad	1	5 497 904	6 447 440
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>24 516 906</b>	<b>33 444 993</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 295 549</b>	<b>-871 623</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		115 963	79 039
Annen rentekostnad		605 182	518 620
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-489 219</b>	<b>-439 581</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 784 768</b>	<b>-1 311 204</b>
Skattekostnad på resultat	2	0	0
<b>Resultat</b>		<b>-2 784 768</b>	<b>-1 311 204</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 784 768</b>	<b>-1 311 204</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		2 784 768	1 311 204
<b>Sum overføringer</b>	3	<b>-2 784 768</b>	<b>-1 311 204</b>



## Balanse

### Aktiv Bergen Sentrum AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Nettside	4	15 000	26 600
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 000</b>	<b>26 600</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 10	945 842	1 130 526
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>945 842</b>	<b>1 130 526</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>960 842</b>	<b>1 157 126</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 6, 10	5 735 009	9 090 490
Andre kortsiktige fordringer		257 800	85 775
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 992 809</b>	<b>9 176 264</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer og fond	7	558 208	558 208
<b>Sum investeringer</b>		<b>558 208</b>	<b>558 208</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 205 052	791 174
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 756 069</b>	<b>10 525 647</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>9 716 911</b>	<b>11 682 772</b>



## Balanse

### Aktiv Bergen Sentrum AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	1 465 000	1 465 000
Aksjekapital ikke registrert	9	95 000	0
Overkurs		0	5 184 874
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 560 000</b>	<b>6 649 874</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-915 709	-4 720 815
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-915 709</b>	<b>-4 720 815</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>644 291</b>	<b>1 929 059</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	5 764 399	656 071
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 764 399</b>	<b>656 071</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	0	3 894 496
Leverandørgjeld	6	706 760	527 262
Skyldig offentlige avgifter		886 499	1 863 981
Annen kortsiktig gjeld	6	1 714 962	2 811 903
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 308 221</b>	<b>9 097 642</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 072 620</b>	<b>9 753 713</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>9 716 911</b>	<b>11 682 772</b>

Bergen, \_\_\_\_ - \_\_\_\_ 2023  
Styret i Aktiv Bergen Sentrum AS

\_\_\_\_\_  
Dag Sandstå  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Morten-Christoffer Tøsdal  
styremedlem/daglig leder

\_\_\_\_\_  
Lars Oskar Fritzø  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Line Beathe Viklem Eidum  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Roger Glesnes  
styremedlem



## Noter

### Aktiv Bergen Sentrum AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Provisjonsinntekter resultatføres på aksepttidspunktet for bindende bud.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives over forventet økonomisk levetid.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over fastsatt avskrivningsperiode med utgangspunkt i historisk kostpris.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

#### Investeringer i markedsbaserte aksjer og fond

Investeringer i aksjer og fond som er klassifisert som omløpsmidler og omsettes på autorisert markedsplass er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

#### Pensjoner

Selskapet har etablert pensjonsordning for sine ansatte i tråd med lov om obligatorisk tjenstepensjon. Premien kostnadsføres løpende. Arbeidsgiveravgiften kostnadsføres basert på innbetalt premie.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av 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 nettoført.



## Noter Aktiv Bergen Sentrum AS

### Note 1 - Lønn, årsverk, ytelser ledende personer, pensjon, revisor mv.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønn, feriepenger mv.	11 048 853	14 157 600
Arbeidsgiveravgift	1 666 121	2 059 560
Pensjon	168 178	160 644
Andre personalkostnader	277 930	242 030
<b>Sum</b>	<b>13 161 082</b>	<b>16 619 834</b>
Årsverk	10	12

#### Lån/sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån og/eller sikkerhetsstillelse til daglig leder og styret.

#### Pensjon

Selskapet har etablert innskuddspensjonsavtale for sine ansatte som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor ekskl. mva	2022	2021
Lovpålagt revisjon	77 500	195 000
Annen bistand	0	0
<b>Sum</b>	<b>77 500</b>	<b>195 000</b>

### Note 2 - Skattekostnad, betalbar skatt og utsatt skatt

Skattekostnad	2022	2021
Årets betalbare skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultat før skattekostnad (Regnskapsmessig resultat)	-2 784 768	-1 311 204
Permanente forskjeller	57 684	25 999
Endring midlertidige tidsforskjeller	7 726	-97 775
Anvendt underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag betalbar skatt (Skattemessig resultat)	-2 719 358	-1 382 980
<b>Betalbar skatt</b> 22 %	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Varige driftsmidler	11 165	24 220
Fordringer	-100 000	-120 000
Gevinst- og tapskonto	58 681	73 352
Sum midlertidige tidsforskjeller	-30 154	-22 428
Underskudd til fremføring	-10 198 289	-7 478 932
Netto midlertidige forskjeller etter utligning	-10 228 443	-7 501 360
Begrensning balanseføring utsatt skattefordel	10 228 443	7 501 360
Grunnlag utsatt skatt	0	0
<b>Utsatt skatt</b> 22 %	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak regnskapsføres ikke utsatt skattefordel.



## Noter

### Aktiv Bergen Sentrum AS

#### Note 3 - Egenkapital

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 465 000	5 184 874	-4 720 815	1 929 059
Kapitaløkning	95 000	1 405 000		1 500 000
Overkurs disp. udekket tap		-6 589 874	6 589 874	0
Årsresultat			-2 784 768	-2 784 768
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>1 560 000</b>	<b>0</b>	<b>-915 709</b>	<b>644 291</b>

Selskapet har i 2022 foretatt en kapitaløkning på kr 1 500 000.

Kapitalforhøyelsen der økning aksjekapital utgjør kr 95 000 er ikke registrert per 31.12.2022, ref. note 9.

#### Note 4 - Immaterielle eiendeler / Varige driftsmidler

	Nettside	Driftsløsøre, inventar mv.	Sum
Kostpris 1.1	132 625	1 880 687	2 013 312
Tilgang	0	33 860	33 860
Avgang	0	0	0
Kostpris 31.12	132 625	1 914 547	2 047 172
Akk. avskrivninger 1.1	106 025	750 162	856 187
+ årets avskrivning	11 600	218 544	230 144
- akk avskrivning på avgang	0	0	0
Akk. avskrivninger 31.12	117 625	968 706	1 086 331
<b>Regnskapsmessig verdi 31.12</b>	<b>15 000</b>	<b>945 842</b>	<b>960 842</b>
Avskrivningsplan	5 år	5-10 år	

#### Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer	31.12.2022	31.12.2021
Kundefordringer til pålydende	279 084	807 652
Opptjent ikke fakturert inntekt	5 555 925	8 402 838
Avsetning til tap på kundefordringer	-100 000	-120 000
<b>Sum</b>	<b>5 735 009</b>	<b>9 090 490</b>

Konstaterte tap på kundefordringer utgjør kr 37 418 i 2022 (2021: kr 18 222).



**Noter**  
Aktiv Bergen Sentrum AS

**Note 6 - Mellomværende med nærstående**

<b>Kundefordringer</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Aktiv Arna & Åsane AS	0	28 635
Aktiv Laguneparken AS	0	170 981
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>199 616</b>
<b>Leverandørgjeld</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Aktiv Arna & Åsane AS	39 455	295 219
<b>Sum</b>	<b>39 455</b>	<b>295 219</b>
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Aktiv Arna & Åsane AS	219 737	437 354
<b>Sum</b>	<b>219 737</b>	<b>437 354</b>

**Note 7 - Markedsbaserte aksjer og fond**

Markedsbaserte aksjer og fond per 31.12.2022	Bokført verdi	Kostpris	Virkelig verdi
Investeringer i aksje- og rentefond	558 208	558 208	769 928
<b>Sum</b>	<b>558 208</b>	<b>558 208</b>	<b>769 928</b>

**Note 8 - Bankinnskudd**

<b>Bundne bankinnskudd</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Depositumskonto	145 908	145 082
Skattetrekkmidler	527 918	510 674
<b>Sum</b>	<b>673 826</b>	<b>655 756</b>

**Klientkonto bankinnskudd**

Bankinnskudd klientkonto utgjør kr 45 139 719 per 31.12.2022, og innestående på klientkonto dekker selskapets klientansvar per 31.12.2022. Klientmidler og klientansvar er nettoført i regnskapet.



## Noter Aktiv Bergen Sentrum AS

### Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

#### Aksjekapital

Aksjekapitalen er kr 1 465 000 per 31.12.2022, og består av 188 A-aksjer og 105 B-aksjer. Hver aksje pålydende kr 5 000.

Selskapets aksjekapital ble økt med kr 95 000 til kr 1 560 000 den 28.12.2022. Kapitaløkningen ble registrert i Foretaksregisteret den 18.01.2023.

Aksjonærer per 31.12.2022	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Aktiv Bergen Holding AS (A-aksjer)	188	64,2 %	100,0 %
Morten-Christoffer Tøsdal (B-aksjer)	45	15,4 %	0,0 %
Stian Jakobsen (B-aksjer)	30	10,2 %	0,0 %
ENF Holding AS (B-aksjer)	15	5,1 %	0,0 %
Katarina Oppedal (B-aksjer)	15	5,1 %	0,0 %
<b>Sum</b>	<b>293</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>

Styremedlem, Roger Glesnes, eier aksjer indirekte i selskapet.

Styremedlem og daglig leder, Morten-Christoffer Tøsdal, eier aksjer direkte i selskapet.

### Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Følgende forpliktelser er sikret ved pant	31.12.2022	31.12.2021
Gjeld til kredittinstitusjoner (langsiktig)	5 764 399	656 071
Gjeld til kredittinstitusjoner (kassekreditt)	0	3 894 496
<b>Sum</b>	<b>5 764 399</b>	<b>4 550 567</b>
<b>Gjeld med forfall 5 år senere enn balansedagen</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 118 285	0
<b>Sum</b>	<b>2 118 285</b>	<b>0</b>
<b>Regnskapsmessig verdi av eiendeler stillet som sikkerhet</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Driftsløsøre mv.	945 842	1 130 526
Kundefordringer	5 735 009	9 090 490
<b>Sum</b>	<b>6 680 851</b>	<b>10 221 016</b>



RSM Norge AS

Hollendergata 3, 4514 Mandal  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00  
F +47 23 11 42 01

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

Til generalforsamlingen i Aktiv Bergen Sentrum AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aktiv Bergen Sentrum AS som viser et underskudd på NOK 2 784 768. Årsregnskapet 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 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 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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:

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: 0D17A-JU2VU-5EKKL-25EJC-EUMTF-DD55L



- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 regnskapestimatene 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 tvil av betydning 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 modifiserer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Mandal, 22. mars 2023  
RSM Norge AS

Alf Rune Sveen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 0D1Y7A-JU2VUJ-5EKKL-25EJC-EUMTF-DD55L



## 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."

### Alf Rune Sveen

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5993-4-911459

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-03-22 07:58:16 UTC



### Alf Rune Sveen

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5993-4-911459

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-03-22 07:58:16 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ODY7A-JUZVU-SEKKL-25EJC-EUMTI-DD55L

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>