



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 045 626
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV EIENDOMSSERVICE AS
Forretningsadresse: Trøgstadveien 1
1830 ASKIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ragnar Brandvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 18.02.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 357 142	1 904 888
Annen driftsinntekt		-4 824	14 625
Sum inntekter		2 352 318	1 919 513
Kostnader			
Varekostnad		249 583	219 957
Lønnskostnad	1	1 415 011	869 992
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	54 968	38 183
Annen driftskostnad		780 481	767 936
Sum kostnader		2 500 043	1 896 068
Driftsresultat		-147 725	23 445
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 604	1 173
Annen finansinntekt		0	7 160
Sum finansinntekter		5 604	8 333
Annen rentekostnad		26 272	5 588
Sum finanskostnader		26 272	5 588
Netto finans		-20 668	2 745
Resultat før skattekostnad		-168 393	26 190
Skattekostnad		-8 253	5 762
Årsresultat		-160 140	20 428
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-160 139	20 428
Sum overføringer og disponeringer		-160 139	20 428



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	100 000	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	478 022	90 134
Sum varige driftsmidler		578 022	90 134
Sum anleggsmidler		578 022	90 134
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		178 848	123 323
Andre kortsiktige fordringer		48 057	27 520
Sum fordringer		226 905	150 843
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		431 491	593 779
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		431 491	593 779
Sum omløpsmidler		658 396	744 622
SUM EIENDELER		1 236 418	834 756
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital		236 290	396 428
Sum opptjent egenkapital		236 290	396 428
Sum egenkapital		266 290	426 428
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		0	8 253
Sum avsetninger for forpliktelser		0	8 253
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	586 652	75 599
Sum annen langsiktig gjeld		586 652	75 599
Sum langsiktig gjeld		586 652	83 852
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 272	89 469
Betalbar skatt		0	6 868
Skyldige offentlige avgifter		175 582	138 390
Annen kortsiktig gjeld		148 623	89 749
Sum kortsiktig gjeld		383 477	324 476
Sum gjeld		970 129	408 328
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 236 419	834 756



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 306371

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 045 626
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV EIENDOMSSERVICE AS
Forretningsadresse: Trøgstadveien 1
1830 ASKIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ragnar Brandvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.02.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 14.02.2024

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: 915 045 626
AKTIV EIENDOMSSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 357 142	1 904 888
Annen driftsinntekt		-4 824	14 625
Sum inntekter		2 352 318	1 919 513
Kostnader			
Varekostnad		249 583	219 957
Lønnskostnad	1	1 415 011	869 992
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	54 968	38 183
Annen driftskostnad		780 481	767 936
Sum kostnader		2 500 043	1 896 068
Driftsresultat		-147 725	23 445
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 604	1 173
Annen finansinntekt		0	7 160
Sum finansinntekter		5 604	8 333
Annen rentekostnad		26 272	5 588
Sum finanskostnader		26 272	5 588
Netto finans		-20 668	2 745
Resultat før skattekostnad		-168 393	26 190
Skattekostnad		-8 253	5 762
Årsresultat		-160 140	20 428
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-160 139	20 428
Sum overføringer og disponeringer		-160 139	20 428



Organisasjonsnr: 915 045 626
AKTIV EIENDOMSSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	2	100 000	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	478 022	90 134
Sum varige driftsmidler		578 022	90 134

Sum anleggsmidler		578 022	90 134
--------------------------	--	----------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		178 848	123 323
Andre kortsiktige fordringer		48 057	27 520
Sum fordringer		226 905	150 843

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		431 491	593 779
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		431 491	593 779

Sum omløpsmidler		658 396	744 622
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		1 236 418	834 756
----------------------	--	------------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		236 290	396 428
Sum opptjent egenkapital		236 290	396 428

Sum egenkapital		266 290	426 428
------------------------	--	----------------	----------------

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	0	8 253
Sum avsetninger for forpliktelse	0	8 253
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 586 652	75 599
Sum annen langsiktig gjeld	586 652	75 599
Sum langsiktig gjeld	586 652	83 852
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	59 272	89 469
Betalbar skatt	0	6 868
Skyldige offentlige avgifter	175 582	138 390
Annen kortsiktig gjeld	148 623	89 749
Sum kortsiktig gjeld	383 477	324 476
Sum gjeld	970 129	408 328
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 236 419	834 756



Organisasjonsnr: 915 045 626
AKTIV EIENDOMSSERVICE 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1224997.00	730829.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	179929.00	121121.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10085.00	18042.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1415011.00	869992.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	369916.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	515000.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	116365.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	768551.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	190529.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	578022.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

3

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

586652.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

578022.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse



AKTIV EIENDOMSSERVICE AS
915 045 626

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 357 142	1 904 888
Annen driftsinntekt		-4 824	14 625
Sum driftsinntekter		2 352 318	1 919 513
Driftskostnader			
Varekostnad		-249 583	-219 957
Lønnskostnad	1	-1 415 011	-869 992
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-54 968	-38 183
Annen driftskostnad		-780 481	-767 936
Sum driftskostnader		-2 500 042	-1 896 068
Driftsresultat		-147 724	23 445
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 604	1 173
Annen finansinntekt		0	7 160
Sum finansinntekter		5 604	8 333
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-26 272	-5 588
Sum finanskostnader		-26 272	-5 588
Netto finans		-20 668	2 745
Resultat før skattekostnad		-168 392	26 190
Skattekostnad		8 253	-5 762
Årsresultat		-160 139	20 428
Overføringer			
Annen egenkapital		-160 139	20 428
Sum overføringer		-160 139	20 428



AKTIV EIENDOMSSERVICE AS
915 045 626

Balanse 31.12

	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	100 000	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	478 022	90 134
Sum varige driftsmidler		578 022	90 134
Sum anleggsmidler		578 022	90 134
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		178 848	123 323
Andre kortsiktige fordringer		48 057	27 520
Sum fordringer		226 905	150 843
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		431 491	593 779
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		431 491	593 779
Sum omløpsmidler		658 396	744 622
SUM EIENDELER		1 236 418	834 756



AKTIV EIENDOMSSERVICE AS
915 045 626

Balanse 31.12

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		236 290	396 428
Sum opptjent egenkapital		236 290	396 428
Sum egenkapital		266 290	426 428
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		0	8 253
Sum avsetning for forpliktelser		0	8 253
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	586 652	75 599
Sum annen langsiktig gjeld		586 652	75 599
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 272	89 469
Betalbar skatt		0	6 868
Skyldige offentlige avgifter		175 582	138 390
Annen kortsiktig gjeld		148 623	89 749
Sum kortsiktig gjeld		383 477	324 476
Sum gjeld		970 129	408 328
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 236 418	834 756

Indre Østfold, 11.02.2024

Ragnar Heiki Brandvold
styrets leder / daglig leder



AKTIV EIENDOMSSERVICE AS
915045626

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 224 997	730 829
Arbeidsgiveravgift	179 929	121 121
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	10 085	18 042
Sum	1 415 011	869 992



AKTIV EIENDOMSSERVICE AS
915045626

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	369 916
Tilgang i året	515 000
Avgang i året	-116 365
Anskaffelseskost 31.12.	768 551
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-190 529
Balanseført verdi per 31.12.	578 022

Note 3 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	586 652
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	578 022
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.