



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 470 661
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV NH-EIENDOM AS
Forretningsadresse: Skilsøveien 128
4818 FÆRVIK

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: Sigurd Navestad Nielsen
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, 23.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		505 000	538 500
Sum inntekter		505 000	538 500
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	50 721	54 979
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	37 998	40 580
Annen driftskostnad	6	299 995	231 020
Sum kostnader		388 713	326 579
Driftsresultat		116 287	211 921
Annen rentekostnad		20 044	20 096
Sum finanskostnader		20 044	20 096
Netto finans		-20 044	-20 096
Ordinært resultat før skattekostnad		96 242	191 825
Skattekostnad	7	22 014	42 202
Ordinært resultat etter skattekostnad		74 228	149 623
Årsresultat		74 228	149 623
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		74 228	149 623
Sum overføringer og disponeringer		74 228	149 623



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 065 146	1 103 144
Sum varige driftsmidler		1 065 146	1 103 144
Sum anleggsmidler		1 065 146	1 103 144
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	8	25 338	30 305
Sum fordringer		25 338	30 305
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	56 865	91 854
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56 865	91 854
Sum omløpsmidler		82 203	122 159
SUM EIENDELER		1 147 349	1 225 303
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	737 695	663 467
Sum opptjent egenkapital		737 695	663 467



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital	11	837 695	763 467
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13	271 654	396 854
Sum annen langsiktig gjeld		271 654	396 854
Sum langsiktig gjeld		271 654	396 854
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 363	10 723
Betalbar skatt	7	22 014	42 202
Skyldige offentlige avgifter		4 518	4 567
Annen kortsiktig gjeld		8 105	7 491
Sum kortsiktig gjeld		38 000	64 982
Sum gjeld		309 654	461 836
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 147 349	1 225 303



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 410835

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 470 661
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV NH-EIENDOM AS
Forretningsadresse: Skilsøveien 128
4818 FÆRVIK

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: Sigurd Navestad Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

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 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, 22.05.2023

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: 983 470 661
AKTIV NH-EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		505 000	538 500
Sum inntekter		505 000	538 500
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3,	50 721	54 979
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	37 998	40 580
Annen driftskostnad	6	299 995	231 020
Sum kostnader		388 713	326 579
Driftsresultat		116 287	211 921
Annen rentekostnad		20 044	20 096
Sum finanskostnader		20 044	20 096
Netto finans		-20 044	-20 096
Ordinært resultat før skattekostnad		96 242	191 825
Skattekostnad	7	22 014	42 202
Ordinært resultat etter skattekostnad		74 228	149 623
Årsresultat		74 228	149 623
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		74 228	149 623
Sum overføringer og disponeringer		74 228	149 623



Organisasjonsnr: 983 470 661
AKTIV NH-EIENDOM AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Tomter, bygninger og
annen fast eiendom 5
Sum varige driftsmidler

1 065 146 1 103 144
1 065 146 1 103 144

Sum anleggsmidler

1 065 146 1 103 144

Omløpsmidler Varer

Fordringer
Andre fordringer 8
Sum fordringer

25 338 30 305
25 338 30 305

**Bankinnskudd, kontanter
og lignende**
Bankinnskudd, kontanter
og lignende 9
**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

56 865 91 854
56 865 91 854

Sum omløpsmidler

82 203 122 159

SUM EIENDELER

1 147 349 1 225 303

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Aksjekapital (100 aksjer
à kr 1 000,00) 10, 11
Sum innskutt egenkapital

100 000 100 000
100 000 100 000

Opptjent egenkapital
Annen egenkapital 11
Sum opptjent egenkapital

737 695 663 467
737 695 663 467

Sum egenkapital

837 695 763 467

Gjeld
Langsiktig gjeld
Annen langsiktig gjeld
Gjeld til
kredittinstitusjoner 12, 13

271 654 396 854



Sum annen langsiktig gjeld	271 654	396 854
Sum langsiktig gjeld	271 654	396 854
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	3 363	10 723
Betalbar skatt	22 014	42 202
Skyldige offentlige avgifter	4 518	4 567
Annen kortsiktig gjeld	8 105	7 491
Sum kortsiktig gjeld	38 000	64 982
Sum gjeld	309 654	461 836
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 147 349	1 225 303



Organisasjonsnr: 983 470 661
AKTIV NH-EIENDOM 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

4

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44453.00	48471.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6268.00	6509.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50721.00	54980.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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>



Noter 2022

AKTIV NH-EIENDOM 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	44 453	48 471
Arbeidsgiveravgift	6 268	6 509
Sum	50 721	54 980

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten har ikke plikt til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 103 144
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 103 144
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(422 108)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(460 106)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 065 146
Årets avskrivninger	(37 998)
Økonomisk levetid	10 - 50 år
Avskrivningsplan: Saldo	2,0 - 10,0 %

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	96 242	191 825
+/- Permanente forskjeller	3 823	
Årets skattegrunnlag	100 065	191 825
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	22 014	42 202
Sum	22 014	42 202
Skattekostnad i resultatregnskapet	22 014	42 202
Betalbar skatt i skattekostnad	22 014	42 202
Betalbar skatt i balansen	22 014	42 202



Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 2 200. Skyldig skattetrekk er kr 1 813.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Rune Holanger	50	50,00%	Ordinære aksjer
Sigurd Nielsen	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	663 467	763 467
Årets resultat		74 228	74 228
Egenkapital 31.12.2022	100 000	737 695	837 695

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	271 654	396 854
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	271 654	396 854
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 065 146	1 103 144
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 065 146	1 103 144

Note 13 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	271 654
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 065 146



Resultatregnskap for 2022 AKTIV NH-EIENDOM AS

	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		505 000	538 500
Sum driftsinntekter		505 000	538 500
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(50 721)	(54 979)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(37 998)	(40 580)
Annen driftskostnad	6	(299 995)	(231 020)
Sum driftskostnader		(388 713)	(326 579)
Driftsresultat		116 287	211 921
Annen rentekostnad		(20 044)	(20 096)
Sum finanskostnader		(20 044)	(20 096)
Netto finans		(20 044)	(20 096)
Resultat før skattekostnad		96 242	191 825
Skattekostnad	7	(22 014)	(42 202)
Årsresultat		74 228	149 623
Overføringer			
Annen egenkapital		74 228	149 623
Sum		74 228	149 623



Balanse pr. 31. desember 2022
AKTIV NH-EIENDOM AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 065 146	1 103 144
Sum varige driftsmidler		1 065 146	1 103 144
Sum anleggsmidler		1 065 146	1 103 144
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	8	25 338	30 305
Sum fordringer		25 338	30 305
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	56 865	91 854
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56 865	91 854
Sum omløpsmidler		82 203	122 159
Sum eiendeler		1 147 349	1 225 303



Balanse pr. 31. desember 2022
AKTIV NH-EIENDOM AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	737 695	663 467
Sum opptjent egenkapital		737 695	663 467
Sum egenkapital	11	837 695	763 467
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13	271 654	396 854
Sum annen langsiktig gjeld		271 654	396 854
Sum langsiktig gjeld		271 654	396 854
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 363	10 723
Betalbar skatt	7	22 014	42 202
Skyldige offentlige avgifter		4 518	4 567
Annen kortsiktig gjeld		8 105	7 491
Sum kortsiktig gjeld		38 000	64 982
Sum gjeld		309 654	461 836
Sum egenkapital og gjeld		1 147 349	1 225 303

Færvik, 15.05.2023

Sigurd Navestad Nielsen
(sign) styrets leder



Noter 2022

AKTIV NH-EIENDOM 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	44 453	48 471
Arbeidsgiveravgift	6 268	6 509
Sum	50 721	54 980

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten har ikke plikt til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 103 144
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 103 144
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(422 108)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(460 106)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 065 146
Årets avskrivninger	(37 998)
Økonomisk levetid	10 - 50 år
Avskrivningsplan: Saldo	2,0 - 10,0 %

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	96 242	191 825
+/- Permanente forskjeller	3 823	
Årets skattegrunnlag	100 065	191 825
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	22 014	42 202
Sum	22 014	42 202
Skattekostnad i resultatregnskapet	22 014	42 202
Betalbar skatt i skattekostnad	22 014	42 202
Betalbar skatt i balansen	22 014	42 202



Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 2 200. Skyldig skattetrekk er kr 1 813.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Rune Holanger	50	50,00%	Ordinære aksjer
Sigurd Nielsen	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	663 467	763 467
Årets resultat		74 228	74 228
Egenkapital 31.12.2022	100 000	737 695	837 695

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	271 654	396 854
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	271 654	396 854
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 065 146	1 103 144
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 065 146	1 103 144

Note 13 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	271 654
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 065 146