



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 926 288 377  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NAMSOS AKTIVITETSPARK AS  
Forretningsadresse: Sandgata 4  
7800 NAMSOS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjarne Falch Skaret  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

### 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, 21.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 363 654	563 358
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 363 654</b>	<b>563 358</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		27 526	65 722
Lønnskostnad	1	353 703	335 703
Avskrivning på varige driftsmidler	2	4 010	53 128
Annen driftskostnad		1 328 599	730 751
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 713 839</b>	<b>1 185 305</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-350 185</b>	<b>-621 948</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		119	13
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>119</b>	<b>13</b>
Annen rentekostnad		83 818	35 106
Annen finanskostnad		341	333
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>84 159</b>	<b>35 439</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-84 040</b>	<b>-35 426</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-434 226</b>	<b>-657 373</b>
Skattekostnad	3	-95 503	-144 511
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-338 723</b>	<b>-512 862</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-338 723</b>	<b>-512 862</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-338 723</b>	<b>-512 862</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	3,4	-338 723	-512 862
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-338 723</b>	<b>-512 862</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		241 239	145 736
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>241 239</b>	<b>145 736</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	905 384	753 767
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	217 091	217 091
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 122 475</b>	<b>970 858</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 363 714</b>	<b>1 116 594</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		107 640	17 330
<b>Sum varer</b>		<b>107 640</b>	<b>17 330</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 400	34 370
Andre kortsiktige fordringer			121 018
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 400</b>	<b>155 388</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		50 297	48 141
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>50 297</b>	<b>48 141</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>160 337</b>	<b>220 858</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 524 051</b>	<b>1 337 452</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Selskapskapital		30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	855 930	517 207
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-855 930</b>	<b>-517 207</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-825 930</b>	<b>-487 207</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 945 118	1 553 978
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 945 118</b>	<b>1 553 978</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 945 118</b>	<b>1 553 978</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		161 795	168 901
Skyldig offentlige avgifter		1 521	14 511
Annen kortsiktig gjeld		241 547	87 269
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>404 863</b>	<b>270 681</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 349 981</b>	<b>1 824 659</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 524 051</b>	<b>1 337 452</b>



**Årsregnskap 2022  
for  
Namsos Aktivitetspark AS**

**Foretaksnr. 926288377**

Utarbeidet av:



Avdeling Moholt  
Brøsetvegen 164B, 7069 Trondheim  
Sentralbord: 73 55 70 50  
moholt@smnregnskap.no  
www.smnregnskap.no



Namsos Aktivitetspark AS



## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 363 654	563 358
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 363 654</b>	<b>563 358</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		27 526	65 722
Lønnskostnad	1	353 703	335 703
Avskrivning på varige driftsmidler	2	4 010	53 128
Annen driftskostnad		1 328 599	730 751
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 713 839</b>	<b>1 185 305</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(350 185)</b>	<b>(621 948)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen finansinntekt		119	13
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>119</b>	<b>13</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		83 818	35 107
Annen finanskostnad		341	333
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>84 159</b>	<b>35 439</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(84 040)</b>	<b>(35 426)</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(434 226)</b>	<b>(657 373)</b>
Skattekostnad	3	(95 503)	(144 511)
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(338 723)</b>	<b>(512 862)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap	3,4	(338 723)	(512 862)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(338 723)</b>	<b>(512 862)</b>



## Namsos Aktivitetspark AS



### Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		241 239	145 736
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>241 239</b>	<b>145 736</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	905 384	753 767
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	217 091	217 091
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 122 475</b>	<b>970 858</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 363 714</b>	<b>1 116 594</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		107 640	17 330
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 400	34 370
Andre kortsiktige fordringer		0	121 018
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 400</b>	<b>155 388</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		50 297	48 141
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>160 337</b>	<b>220 858</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 524 051</b>	<b>1 337 452</b>



## Namsos Aktivitetspark AS



### Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(855 930)	(517 207)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(855 930)</b>	<b>(517 207)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(825 930)</b>	<b>(487 207)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 945 118	1 553 978
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 945 118</b>	<b>1 553 978</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>1 945 118</b>	<b>1 553 978</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		161 795	168 901
Skyldig offentlige avgifter		1 521	14 511
Annen kortsiktig gjeld		241 547	87 269
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>404 863</b>	<b>270 681</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 349 981</b>	<b>1 824 659</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 524 051</b>	<b>1 337 452</b>

Namsos, den 30.06.23  
Styre i Namsos Aktivitetspark AS

Torbjørn Slørdal  
Styrets leder

Espen Andre Lerfald  
Styremedlem

Bjarne Falch Skaret  
Styremedlem/daglig leder



Namsos Aktivitetspark AS

## Noter 2022



### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



## Namsos Aktivitetspark AS

### Noter 2022



#### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	112 000	319 200
Arbeidsgiveravgift	5 880	16 503
Andre lønnsrelaterte ytelser	235 823	0
<b>Totalt</b>	<b>353 703</b>	<b>335 703</b>

Selskapet har hatt 0 årsverk. Godtgjørelse er betalt daglig leder.

#### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

##### Avskrivningstabell

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	779 759	244 227	1 023 986
+ Tilgang	155 628	0	155 628
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>935 387</b>	<b>244 227</b>	<b>1 179 614</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	25 992	27 136	53 128
+ Ordinære avskrivninger	159 962	81 409	241 371
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>185 954</b>	<b>108 545</b>	<b>294 500</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>749 433</b>	<b>135 682</b>	<b>885 115</b>
Prosent for ord. avskr.	20-20	33-33	



## Namsos Aktivitetspark AS



## Noter 2022

### Note 3 - Skattekostnad

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-432 809
+ Permanente og andre forskjeller	118
+ Endring i midlertidige forskjeller	-234 702
= <b>Inntekt</b>	<b>-667 393</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= <b>Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-95 191
= <b>Ordinær skattekostnad</b>	<b>-95 191</b>
Skattesats i inntektsåret	22

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
--------------------	---

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	364 662	129 960
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 459 789	792 396
= <b>Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-1 095 127</b>	<b>-662 436</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 095 127	662 436
= <b>Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>1 095 127</b>	<b>662 436</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>240 927</b>	<b>145 736</b>



## Namsos Aktivitetspark AS

### Noter 2022



#### Note 4 - Fortsatt drift

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-517 207	-487 207
Anvendt til årsresultat		-338 723	-338 723
<b>Pr 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>-855 930</b>	<b>-825 930</b>

Årsregnskapet er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift.  
Selskapet ble stiftet i 2020, men driften kom i først i gang mot slutten av 2021. Med god økning i inntektene og investering i mer utstyr, mener styret at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.



## Namsos Aktivitetspark AS

Kontospesifisert utskrift



## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt			
3000 Salgsinntekt, avgiftspliktig		106 465,06	36 683,72
3001 Salgsinntekt, avgiftspliktig, m		8 206,96	0,00
3100 Salgsinntekt, avgiftsfri		18 360,00	0,00
3200 Salgsinntekt, utenfor avgiftsom		1 230 621,68	526 673,89
<b>Sum Salgsinntekt</b>		<b>1 363 653,70</b>	<b>563 357,61</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 363 653,70</b>	<b>563 357,61</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad			
4300 Innkjøp av varer for videresalg		110 283,45	65 722,42
4301 Innkjøp av varer for videresalg		7 552,91	0,00
4390 Beholdningsendring		(90 310,00)	0,00
<b>Sum Varekostnad</b>		<b>27 526,36</b>	<b>65 722,42</b>
Lønnskostnad			
	1		
5000 Lønn til ansatte		100 000,00	285 000,00
5020 Feriepenger		12 000,00	34 200,00
5090 Påløpt, ikke utbetalt lønn		235 424,00	0,00
5210 Fri telefon		3 294,00	4 392,00
5290 Motkonto for gruppe 52		(3 294,00)	(4 392,00)
5400 Arbeidsgiveravgift		5 268,03	14 759,03
5401 Arbeidsgiveravgift av opptjente		612,00	1 744,20
5912 Middag ved overtid		213,20	0,00
5990 Annen personalkostnad		185,60	0,00
<b>Sum Lønnskostnad</b>		<b>353 702,83</b>	<b>335 703,23</b>
Avskrivning på varige driftsmidler			
	2		
6000 Avskrivning på bygninger og ann		4 010,47	27 136,36
6010 Avskr.transportm./mask./invent.		0,00	25 991,96
<b>Sum Avskrivning på varige driftsmidler</b>		<b>4 010,47</b>	<b>53 128,32</b>
Annen driftskostnad			
6110 Toll og spedisjonskostnad ved v		1 692,50	0,00
6300 Leie lokale		745 200,00	299 512,50
6301 Felleskostnader		213 368,00	0,00
6340 Lys, varme		131 079,68	110 356,41
6360 Renhold		28 634,30	19 579,67
6390 Annen kostnad lokaler		6 988,39	0,00
6400 Leie maskiner		608,39	19 423,79
6410 Leie inventar		9 358,18	0,00
6420 Leie datasystemer		15 801,46	0,00
6540 Inventar		16 731,46	43 531,18
6550 Driftsmateriale		2 928,79	38 592,91
6551 Datautstyr		0,00	4 219,50
6560 Rekvizita		0,00	56,20
6570 Arbeidsklær og verneutstyr		6 205,68	13 465,40
6590 Annet driftsmateriale		2 157,74	0,00
6620 Reparasjon og vedlikehold utsty		1 531,99	0,00
6705 Honorar regnskap		73 973,14	63 110,88
6725 Honorar jur. bistand fradr.ber.		0,00	13 500,00
6790 Annen fremmed tjeneste		0,00	5 906,25
6800 Kontorrekvisita		0,00	553,20

Kontospesifisert Offentlig Regnskap for Namsos Aktivitetspark AS

Organisasjonsnr. 926288377 Side1av4



## Namsos Aktivitetspark AS

Kontospesifisert utskrift



## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
6890 Annen kontorkostnad		0,00	398,00
6900 Telefon		29 781,10	28 535,17
6940 Porto		740,70	0,00
7140 Reisekostnad, ikke oppgaveplikt		0,00	3 448,00
7160 Diettkostnad, ikke oppg.pl.		0,00	4 744,56
7320 Reklamekostnad		2 956,25	24 653,00
7350 Representasjon, fradragsber.		0,00	2 779,99
7360 Representasjon, ikke fradr.ber.		0,00	507,00
7740 Øredifferanser		0,07	(7,82)
7770 Bank og kortgebyrer		38 743,59	17 326,30
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget		0,00	6 930,29
7791 Annen kostnad, ikke fradragsber		118,03	9 628,80
<b>Sum Annen driftskostnad</b>		<b>1 328 599,44</b>	<b>730 751,18</b>
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 713 839,10</b>	<b>1 185 305,15</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(350 185,40)</b>	<b>(621 947,54)</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen finansinntekt			
8060 Valutagevinst (agio)		119,04	13,18
<b>Sum Annen finansinntekt</b>		<b>119,04</b>	<b>13,18</b>
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>119,04</b>	<b>13,18</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad			
8150 Annen rentekostnad		76 140,00	34 062,81
8155 Leverandørrenter		7 678,11	1 043,69
<b>Sum Annen rentekostnad</b>		<b>83 818,11</b>	<b>35 106,50</b>
Annen finanskostnad			
8160 Valutatap (disagio)		341,28	332,51
<b>Sum Annen finanskostnad</b>		<b>341,28</b>	<b>332,51</b>
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>84 159,39</b>	<b>35 439,01</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(84 040,35)</b>	<b>(35 425,83)</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(434 225,75)</b>	<b>(657 373,37)</b>
Skattekostnad	3		
8330 Endring i utsatt skattefordel		(95 503,00)	(144 511,00)
<b>Sum Skattekostnad</b>		<b>(95 503,00)</b>	<b>(144 511,00)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(338 722,75)</b>	<b>(512 862,37)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap	3,4		
8990 Fremført udekket tap		(338 722,75)	(512 862,37)
<b>Sum Fremføring av udekket tap</b>		<b>(338 722,75)</b>	<b>(512 862,37)</b>
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(338 722,75)</b>	<b>(512 862,37)</b>



## Namsos Aktivitetspark AS

## Balanse pr. 31.12.2022



	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel			
1070 Utsatt skattefordel		241 239,00	145 736,00
<b>Sum Utsatt skattefordel</b>		<b>241 239,00</b>	<b>145 736,00</b>
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>241 239,00</b>	<b>145 736,00</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2		
1200 Maskiner og anlegg		905 384,47	753 766,77
<b>Sum Maskiner og anlegg</b>		<b>905 384,47</b>	<b>753 766,77</b>
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		
1265 Fast bygningsinventar, leide by		217 090,89	217 090,89
<b>Sum Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.</b>		<b>217 090,89</b>	<b>217 090,89</b>
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 122 475,36</b>	<b>970 857,66</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 363 714,36</b>	<b>1 116 593,66</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Varer</b>			
1400 Råvarer		0,00	17 330,00
1460 Innkjøpte varer for videresalg		107 640,00	0,00
<b>Sum Varer</b>		<b>107 640,00</b>	<b>17 330,00</b>
<b>Fordringer</b>			
<b>Kundefordringer</b>			
1500 Kundefordringer		2 400,00	34 370,00
<b>Sum Kundefordringer</b>		<b>2 400,00</b>	<b>34 370,00</b>
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>			
1749 Andre forskuddsbetalte kostnade		0,00	121 017,50
<b>Sum Andre kortsiktige fordringer</b>		<b>0,00</b>	<b>121 017,50</b>
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 400,00</b>	<b>155 387,50</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
1902 Vipps		5 130,83	1 759,50
1920 Bank 4213.17.66143		44 092,01	38 735,24
1950 Bank skattetrekk 4213.18.26901		1 074,00	7 646,00
<b>Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		<b>50 296,84</b>	<b>48 140,74</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>160 336,84</b>	<b>220 858,24</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 524 051,20</b>	<b>1 337 451,90</b>



## Namsos Aktivitetspark AS

## Balanse pr. 31.12.2022



	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital			
2000 Aksjekapital		30 000,00	30 000,00
<b>Sum Selskapskapital</b>		<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4		
2080 Udekket tap		(855 930,12)	(517 207,37)
<b>Sum Udekket tap</b>		<b>(855 930,12)</b>	<b>(517 207,37)</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(855 930,12)</b>	<b>(517 207,37)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(825 930,12)</b>	<b>(487 207,37)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	4		
2251 Gjeld til Bjarne Falch Skaret		884 443,00	748 054,00
2252 Gjeld til Shakti AS		463 735,00	402 948,00
2253 Gjeld til Lerfalds Holding AS		463 763,00	402 976,00
2254 Gjeld til BFS Holding AS		133 177,00	0,00
<b>Sum Øvrig langsiktig gjeld</b>		<b>1 945 118,00</b>	<b>1 553 978,00</b>
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 945 118,00</b>	<b>1 553 978,00</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>1 945 118,00</b>	<b>1 553 978,00</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
<b>Leverandørgjeld</b>			
2400 Leverandørgjeld		161 794,96	168 901,27
<b>Sum Leverandørgjeld</b>		<b>161 794,96</b>	<b>168 901,27</b>
<b>Skyldig offentlige avgifter</b>			
2600 Forskuddstrekk		1 074,00	12 719,00
2710 Inngående merverdiavgift, høys		0,01	0,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift		(1 588,00)	(2 087,00)
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift		2 035,00	3 879,00
<b>Sum Skyldig offentlige avgifter</b>		<b>1 521,01</b>	<b>14 511,00</b>
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>			
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift på fe		612,00	1 744,20
2910 Gjeld til ansatte og eiere		(6 820,42)	(8 427,49)
2930 Skyldig lønn		235 424,00	0,00
2940 Skyldig feriepenger		12 000,00	34 200,00
2960 Annen påløpt kostnad		331,77	59 752,29
<b>Sum Annen kortsiktig gjeld</b>		<b>241 547,35</b>	<b>87 269,00</b>
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>404 863,32</b>	<b>270 681,27</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 349 981,32</b>	<b>1 824 659,27</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 524 051,20</b>	<b>1 337 451,90</b>



Namsos Aktivitetspark AS

## Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		(434 226)	(657 373)
- Periodens betalte skatt		0	0
+ Ordinære avskrivninger		4 010	53 128
+/- Endring i varelager		(90 310)	(17 330)
+/- Endring i kundefordringer		31 970	(34 370)
+/- Endring i leverandørgjeld		(7 106)	168 901
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		262 306	(19 238)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<b>(233 356)</b>	<b>(506 281)</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		155 628	1 023 986
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<b>(155 628)</b>	<b>(1 023 986)</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(391 140)	(1 553 978)
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<b>391 140</b>	<b>1 553 978</b>
= Netto endring i kontanter mv		<b>2 156</b>	<b>23 711</b>
+ Beholdning av kontanter 01.01.		48 141	0
= Kontantbeholdning 31.12.		<b>50 297</b>	<b>23 711</b>
<b>Kontantbeholdning mv framkommer slik:</b>			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		49 223	40 495
+ Skattetrekkingskudd o.l. pr 31.12.		1 074	7 646
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		<b>50 297</b>	<b>48 141</b>



Namsos Aktivitetspark AS

## Noter 2022

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Namsos Aktivitetspark AS

## Noter 2022

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	112 000	319 200
Arbeidsgiveravgift	5 880	16 503
Andre lønnsrelaterte ytelser	235 823	0
<b>Totalt</b>	<b>353 703</b>	<b>335 703</b>

Selskapet har hatt 0 årsverk. Godtgjørelse er betalt daglig leder.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

#### Avskrivningstabell

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	779 759	244 227	1 023 986
+ Tilgang	155 628	0	155 628
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>935 387</b>	<b>244 227</b>	<b>1 179 614</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	25 992	27 136	53 128
+ Ordinære avskrivninger	159 962	81 409	241 371
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>185 954</b>	<b>108 545</b>	<b>294 500</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>749 433</b>	<b>135 682</b>	<b>885 115</b>
Prosentstørrelse for ord. avskr.	20-20	33-33	



Namsos Aktivitetspark AS

## Noter 2022

### Note 3 - Skattekostnad

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-432 809
+ Permanente og andre forskjeller	118
+ Endring i midlertidige forskjeller	-234 702
<b>= Inntekt</b>	<b>-667 393</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-95 191
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-95 191</b>
Skattesats i inntektsåret	22

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
--------------------	---

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	364 662	129 960
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 459 789	792 396
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-1 095 127</b>	<b>-662 436</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 095 127	662 436
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>1 095 127</b>	<b>662 436</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>240 927</b>	<b>145 736</b>



Namsos Aktivitetspark AS

**Noter 2022**

**Note 4 - Fortsatt drift**

	<b>Aksjekapital / selskapskapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr 1.1.	30 000	-517 207	-487 207
Anvendt til årsresultat		-338 723	-338 723
<b>Pr 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>-855 930</b>	<b>-825 930</b>

Årsregnskapet er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift.  
Selskapet ble stiftet i 2020, men driften kom i først i gang mot slutten av 2021. Med god økning i inntektene og investering i mer utstyr, mener styret at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.



## Namsos Aktivitetspark AS

## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 363 654	563 358
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 363 654</b>	<b>563 358</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		27 526	65 722
Lønnskostnad	1	353 703	335 703
Avskrivning på varige driftsmidler	2	4 010	53 128
Annen driftskostnad		1 328 599	730 751
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 713 839</b>	<b>1 185 305</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(350 185)</b>	<b>(621 948)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen finansinntekt		119	13
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>119</b>	<b>13</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		83 818	35 107
Annen finanskostnad		341	333
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>84 159</b>	<b>35 439</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(84 040)</b>	<b>(35 426)</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(434 226)</b>	<b>(657 373)</b>
Skattekostnad	3	(95 503)	(144 511)
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(338 723)</b>	<b>(512 862)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap	3,4	(338 723)	(512 862)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(338 723)</b>	<b>(512 862)</b>



Namsos Aktivitetspark AS

**Balanse pr. 31.12.2022**

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		241 239	145 736
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>241 239</b>	<b>145 736</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	905 384	753 767
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	217 091	217 091
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 122 475</b>	<b>970 858</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 363 714</b>	<b>1 116 594</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		107 640	17 330
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 400	34 370
Andre kortsiktige fordringer		0	121 018
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 400</b>	<b>155 388</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		50 297	48 141
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>160 337</b>	<b>220 858</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 524 051</b>	<b>1 337 452</b>



Namsos Aktivitetspark AS

**Balanse pr. 31.12.2022**

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	(855 930)	(517 207)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(855 930)</b>	<b>(517 207)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(825 930)</b>	<b>(487 207)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 945 118	1 553 978
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 945 118</b>	<b>1 553 978</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>1 945 118</b>	<b>1 553 978</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		161 795	168 901
Skyldig offentlige avgifter		1 521	14 511
Annen kortsiktig gjeld		241 547	87 269
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>404 863</b>	<b>270 681</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 349 981</b>	<b>1 824 659</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 524 051</b>	<b>1 337 452</b>

Namsos, den 30.06.23  
Styre i Namsos Aktivitetspark AS

Torbjørn Slørdal  
Styrets leder

Espen Andre Lerfald  
Styremedlem

Bjarne Falch Skaret  
Styremedlem/daglig leder



Namsos Aktivitetspark AS

## Årsberetning 2022



**Årsregnskap 2022  
for  
Namsos Aktivitetspark AS**

**Foretaksnr. 926288377**

Utarbeidet av:



Avdeling Moholt  
Brøsetvegen 164B, 7069 Trondheim  
Sentralbord: 73 55 70 50  
moholt@smnregnskap.no  
www.smnregnskap.no