



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 415 315
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIVA RÅD OG REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Falkenborgvegen 35C
7044 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kristian Fjelnsset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 16.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 608 931	9 039 507
Annen driftsinntekt		73 747	83 877
Sum inntekter		9 682 678	9 123 383
Kostnader			
Varekostnad		960 846	997 821
Lønnskostnad	1	5 890 672	6 319 280
Avskrivning på varige driftsmidler	2	316 515	387 064
Annen driftskostnad	1	1 316 330	1 400 993
Sum kostnader		8 484 363	9 105 158
Driftsresultat		1 198 316	18 226
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 797	84 495
Sum finansinntekter		11 797	84 495
Annen rentekostnad		57 394	67 646
Sum finanskostnader		57 394	67 646
Netto finans		-45 597	16 849
Ordinært resultat før skattekostnad		1 152 719	35 075
Skattekostnad på ordinært resultat	3	253 686	9 405
Ordinært resultat etter skattekostnad		899 033	25 670
Årsresultat		899 033	25 670
Årsresultat etter minoritetsinteresser		899 033	25 670
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	4	936 000	
Udekket tap		-11 298	1
Overføringer annen egenkapital		-25 670	25 669



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		899 033	25 670



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	117 000	25 000
Goodwill	2	823 017	1 082 917
Sum immaterielle eiendeler		940 017	1 107 917
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	383 697	734 224
Sum varige driftsmidler		383 697	734 224
Sum anleggsmidler		1 323 713	1 842 141
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 086 167	1 268 563
Andre kortsiktige fordringer		1 324 648	674 495
Konsernfordringer	6	517 328	
Sum fordringer		2 928 144	1 943 057
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	157 432	670 162
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		157 432	670 162
Sum omløpsmidler		3 085 575	2 613 219
SUM EIENDELER		4 409 289	4 455 360
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-11 298	25 670
Sum opptjent egenkapital		-11 298	25 670
Sum egenkapital		88 702	125 670
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	86 707	127 295
Sum avsetninger for forpliktelser		86 707	127 295
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	795 425	1 551 174
Sum annen langsiktig gjeld		795 425	1 551 174
Sum langsiktig gjeld		882 132	1 678 469
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		493 602	
Leverandørgjeld		431 519	191 360
Betalbar skatt	3	30 274	34 156
Skyldig offentlige avgifter		616 071	754 590
Kortsiktig konserngjeld	9	1 200 000	821 100
Annen kortsiktig gjeld		666 988	850 015
Sum kortsiktig gjeld		3 438 454	2 651 221
Sum gjeld		4 320 586	4 329 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 409 289	4 455 360



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 835229

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 415 315
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIVA RÅD OG REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Falkenborgvegen 35C
7044 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kristian Fjelnset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 10.08.2022

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: 985 415 315
AKTIVA RÅD OG REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 608 931	9 039 507
Annen driftsinntekt		73 747	83 877
Sum inntekter		9 682 678	9 123 383
Kostnader			
Varekostnad		960 846	997 821
Lønnskostnad	1	5 890 672	6 319 280
Avskrivning på varige driftsmidler	2	316 515	387 064
Annen driftskostnad	1	1 316 330	1 400 993
Sum kostnader		8 484 363	9 105 158
Driftsresultat		1 198 316	18 226
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 797	84 495
Sum finansinntekter		11 797	84 495
Annen rentekostnad		57 394	67 646
Sum finanskostnader		57 394	67 646
Netto finans		-45 597	16 849
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	253 686	9 405
Ordinært resultat etter skattekostnad		899 033	25 670
Årsresultat		899 033	25 670
Årsresultat etter minoritetsinteresser		899 033	25 670
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	4	936 000	
Udekket tap		-11 298	1
Overføringer annen egenkapital		-25 670	25 669
Sum overføringer og disponeringer		899 033	25 670



Organisasjonsnr: 985 415 315
AKTIVA RÅD OG REGNSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	117 000	25 000
Goodwill	2	823 017	1 082 917
Sum immaterielle eiendeler		940 017	1 107 917
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	383 697	734 224
Sum varige driftsmidler		383 697	734 224
Sum anleggsmidler		1 323 713	1 842 141
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 086 167	1 268 563
Andre kortsiktige fordringer		1 324 648	674 495
Konsernfordringer	6	517 328	
Sum fordringer		2 928 144	1 943 057
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	157 432	670 162
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		157 432	670 162
Sum omløpsmidler		3 085 575	2 613 219
SUM EIENDELER		4 409 289	4 455 360
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-11 298	25 670
Sum opptjent egenkapital		-11 298	25 670



Sum egenkapital		88 702	125 670
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		86 707	127 295
Sum avsetninger for forpliktelser	3	86 707	127 295
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	795 425	1 551 174
Sum annen langsiktig gjeld		795 425	1 551 174
Sum langsiktig gjeld		882 132	1 678 469
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		493 602	
Leverandørgjeld		431 519	191 360
Betalbar skatt	3	30 274	34 156
Skyldig offentlige avgifter		616 071	754 590
Kortsiktig konserngjeld	9	1 200 000	821 100
Annen kortsiktig gjeld		666 988	850 015
Sum kortsiktig gjeld		3 438 454	2 651 221
Sum gjeld		4 320 586	4 329 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 409 289	4 455 360



Organisasjonsnr: 985 415 315
AKTIVA RÅD OG REGNSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Aktiva Råd og Regnskap AS**

Organisasjonsnr. 985415315



Aktiva Råd og Regnskap AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 608 931	9 039 507
Annen driftsinntekt		73 747	83 877
Sum driftsinntekter		9 682 678	9 123 383
Driftskostnader			
Varekostnad		960 846	997 821
Lønnskostnad	1	5 890 672	6 319 280
Avskrivning på varige driftsmidler	2	316 515	387 064
Annen driftskostnad	1	1 316 330	1 400 993
Sum driftskostnader		8 484 363	9 105 158
DRIFTSRESULTAT		1 198 316	18 226
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		11 797	84 495
Sum finansinntekter		11 797	84 495
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		57 394	67 646
Sum finanskostnader		57 394	67 646
NETTO FINANSPOSTER		(45 597)	16 849
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 152 719	35 075
Skattekostnad på ordinært resultat	3	253 686	9 405
ÅRSRESULTAT		899 033	25 670
ÅRSRESULTAT		899 033	25 670
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag	4	936 000	0
Overføringer annen egenkapital		(25 670)	25 669
Fremføring av udekket tap		(11 298)	1
SUM OVERF. OG DISP.		899 033	25 670



Aktiva Råd og Regnskap AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	117 000	25 000
Goodwill	2	823 017	1 082 917
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	383 697	734 224
SUM ANLEGGSMIDLER		1 323 713	1 842 141
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer	5	1 086 167	1 268 563
Fordringer på konsernselskap	6	517 328	0
Andre kortsiktige fordringer		1 324 648	674 495
Sum fordringer		2 928 144	1 943 057
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	157 432	670 162
SUM OMLØPSMIDLER		3 085 575	2 613 219
SUM EIENDELER		4 409 289	4 455 360
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	100 000	100 000
Annen egenkapital	4	(11 298)	25 670
SUM EGENKAPITAL		88 702	125 670
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	86 707	127 295
Sum avsetning for forpliktelser		86 707	127 295
Øvrig langsiktig gjeld	6	795 425	1 551 174
SUM LANGSIKTIG GJELD		882 132	1 678 469
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		493 602	0
Leverandørgjeld		431 519	191 360
Betalbar skatt	3	30 274	34 156
Skyldig offentlige avgifter		616 071	754 590
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	9	1 200 000	821 100
Annen kortsiktig gjeld		666 988	850 015
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 438 454	2 651 221
SUM GJELD		4 320 586	4 329 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 409 289	4 455 360

Trondheim, 28.06..2022

Bård Bondhus Bjørklund
Styremedlem

Kristian Fjelnsset
Daglig - / styreleder

Årsregnskap for Aktiva Råd og Regnskap AS

Organisasjonsnr. 985415315



Aktiva Råd og Regnskap AS

Balanse pr. 31.12.2021

Note	31.12.2021	31.12.2020
------	------------	------------



Aktiva Råd og Regnskap AS

Noter 2021

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.

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 over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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. Goodwill avskrives over en periode på 5-10 år.

Inntektsføring

Inntektsføring ved tjenester skjer på opptjeningstidspunktet. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til opptjente inntekter balanseføres som uopptjent inntekt og klassifiseres som fordringer.

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonskostnad bokføres løpende. Pensjonsordninger er en innskuddsbasert ordning og er ikke balanseført. Pensjonspremien klassifiseres som løpende kostnad føres opp sammen med lønnskostnader.



Aktiva Råd og Regnskap AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	4 726 997	4 092 838
Arbeidsgiveravgift	687 339	559 408
Pensjonskostnader	202 060	271 965
Andre lønnsrelaterte ytelser	274 276	1 395 068
Totalt	5 890 672	6 319 280

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer og revisor

Det er utbetalt lønn og andre godtgjørelser til daglig leder.

Lønn	kr. 949 079
Andre godtgjørelser	kr. 75 808

Det er ikke gitt etterlønnsavtaler, bonuser, tegningsretter, opsjoner og tilsvarende rettigheter for ansatte eller tillitsvalgte eller personer som har tilknytning til disse.

I regnskapsåret er det kostnadsført kr 16 500 i honorar til revisor.

Note 2 - Anleggsmidler

	Konsesjoner, patenter	Goodwill	Driftsløsøre, inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	25 000	2 660 212	1 104 091	3 789 303
+ Tilgang	117 000	0	0	117 000
- Avgang	25 000	0	346 913	371 913
Anskaffelseskost pr. 31/12	117 000	2 660 212	757 178	3 534 390
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	1 577 295	369 867	1 947 162
+ Ordinære avskrivninger	0	259 900	56 615	316 515
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	53 001	53 001
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	1 837 195	373 481	2 210 677
Balanseført verdi pr 31/12	117 000	823 017	383 697	1 323 713
Prosentsats for ord.avskr 100–1		10-25	8-20	



Aktiva Råd og Regnskap AS

Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2021

Beregnet skatt av årets resultat	294 274
= Sum betalbar skatt	294 274
+ endring i utsatt skatt	-40 588
= Ordinær skattekostnad	253 686

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	294 274
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	-264 000
= Betalbar skatt i balansen	30 274

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	414 328	574 746
+ Utestående fordringer	-20 204	3 871
Sum positive skatteøkende forskjeller	414 329	578 617
Sum negative skatteøkende forskjeller	20 204	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	394 125	578 617
Balanseført utsatt skatt	86 707	127 295



Aktiva Råd og Regnskap AS

Noter 2021

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	25 670	125 670
-Til årets resultat			-36 967	-36 967
Pr 31.12.	100 000	0	-11 298	88 702

Note 5 - Krav på innbetaling av selskapskapital

Fordringer	I år	I fjor
Kundefordringer	1 186 167	1 418 563
Avsetning til tap	100 000	150 000
Totalt	1 086 167	1 268 563

Note 6 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 435 425

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret ved pant	795 423	1 551 174
Pantsatte eiendeler:		
Immaterielle eiendeler	117 000	25 000
Maskiner og utstyr	383 697	734 223
Omløpsmidler	3 031 438	2 613 219
Sum pantsatte eiendeler	3 532 135	3 372 442

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd utgjør skattetrekkinnskudd pr 31.12. i år kr 155 076 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 187 565 Trukket forskuddstrekk utgjør pr. 31.12.kr. 155 076



Aktiva Råd og Regnskap AS

Noter 2021

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse og det foreligger ingen begresning i stemmerett eller rett til utbytte.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende	Vedtaksbestemmelser om stemmerett
Aksjer	1000	100 000	ingen begrensning
Samlet		100 000	

Pr. 31.12 har selskapet to aksjonær som eier samtlige aksjer i selskapet

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Nullum Tributum AS	1000

Selskapets tillitsmenn har indirekte eierandeler i selskapet

Note 9 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Selskapet har kortsiktig gjeld klassifisert som gjeld til konsernselskap. Dette gjelder
Nullum Tributum AS kr. 1 200 000

Det er ikke foretatt renteberegning.



Årsregnskap 2021 for Aktiva Råd og Regnskap AS

Organisasjonsnr. 985415315



Aktiva Råd og Regnskap AS

BankID Signing
Kristian Fjølset
2022-06-28

BankID Signing
Bård Bonchus Bjørklund
2022-07-06

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 608 931	9 039 507
Annen driftsinntekt		73 747	83 877
Sum driftsinntekter		9 682 678	9 123 383
Driftskostnader			
Varekostnad		960 846	997 821
Lønnskostnad	1	5 890 672	6 319 280
Avskrivning på varige driftsmidler	2	316 515	387 064
Annen driftskostnad	1	1 316 330	1 400 993
Sum driftskostnader		8 484 363	9 105 158
DRIFTSRESULTAT		1 198 316	18 226
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		11 797	84 495
Sum finansinntekter		11 797	84 495
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		57 394	67 646
Sum finanskostnader		57 394	67 646
NETTO FINANSPOSTER		(45 597)	16 849
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 152 719	35 075
Skattekostnad på ordinært resultat	3	253 686	9 405
ARSRESULTAT		899 033	25 670
ARSRESULTAT		899 033	25 670
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag	4	936 000	0
Overføringer annen egenkapital		(25 670)	25 669
Fremføring av udekket tap		(11 298)	1
SUM OVERF. OG DISP.		899 033	25 670



Aktiva Råd og Regnskap AS

BankID Signing
Kristian Fjelnset
2022-06-28

BankID Signing
Bård Bondhus Bjørklund
2022-07-06

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	117 000	25 000
Goodwill	2	823 017	1 082 917
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	383 697	734 224
SUM ANLEGGSMIDLER		1 323 713	1 842 141
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer	5	1 086 167	1 268 563
Fordringer på konsernselskap	6	517 328	0
Andre kortsiktige fordringer		1 324 648	674 495
Sum fordringer		2 928 144	1 943 057
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	157 432	670 162
SUM OMLØPSMIDLER		3 085 575	2 613 219
SUM EIENDELER		4 409 289	4 455 360
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	100 000	100 000
Annen egenkapital	4	(11 298)	25 670
SUM EGENKAPITAL		88 702	125 670
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	86 707	127 295
Sum avsetning for forpliktelser		86 707	127 295
Øvrig langsiktig gjeld	6	795 425	1 551 174
SUM LANGSIKTIG GJELD		882 132	1 678 469
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		493 602	0
Leverandørgjeld		431 519	191 360
Betalbar skatt	3	30 274	34 156
Skyldig offentlige avgifter		616 071	754 590
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	9	1 200 000	821 100
Annen kortsiktig gjeld		666 988	850 015
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 438 454	2 651 221
SUM GJELD		4 320 586	4 329 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 409 289	4 455 360

Trondheim, 28.06..2022

Bård Bondhus Bjørklund
Styremedlem

Kristian Fjelnset
Daglig - / styreleder


Årsregnskap for Aktiva Råd og Regnskap AS

Organisasjonsnr. 985415315



Aktiva Råd og Regnskap AS

 BankID Signing
Kristian Fjølset
2022-06-28

 BankID Signing
Bård Borchus Bjørklund
2022-07-06

Noter 2021

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.

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 over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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. Goodwill avskrives over en periode på 5-10 år.

Inntektsføring

Inntektsføring ved tjenester skjer på opptjeningstidspunktet. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til opptjente inntekter balanseføres som uopptjent inntekt og klassifiseres som fordringer.

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonskostnad bokføres løpende. Pensjonsordninger er en innskuddsbasert ordning og er ikke balanseført. Pensjonspremien klassifiseres som løpende kostnad føres opp sammen med lønnskostnader.



Aktiva Råd og Regnskap AS

BankID Signering
Kristian Fjølset
2022-06-28

BankID Signering
Bård Bondhus Bjørklund
2022-07-06

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	4 726 997	4 092 838
Arbeidsgiveravgift	687 339	559 408
Pensjonskostnader	202 060	271 965
Andre lønnsrelaterte ytelser	274 276	1 395 068
Totalt	5 890 672	6 319 280

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer og revisor

Det er utbetalt lønn og andre godtgjørelser til daglig leder.

Lønn kr. 949 079

Andre godtgjørelser kr. 75 808

Det er ikke gitt etterlønnsavtaler, bonuser, tegningsretter, opsjoner og tilsvarende rettigheter for ansatte eller tillitsvalgte eller personer som har tilknytning til disse.

I regnskapsåret er det kostnadsført kr 16 500 i honorar til revisor.

Note 2 - Anleggsmidler

	Konsesjoner, patenter	Goodwill	Driftsløsøre, inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	25 000	2 660 212	1 104 091	3 789 303
+ Tilgang	117 000	0	0	117 000
- Avgang	25 000	0	346 913	371 913
Anskaffelseskost pr. 31/12	117 000	2 660 212	757 178	3 534 390
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	1 577 295	369 867	1 947 162
+ Ordinære avskrivninger	0	259 900	56 615	316 515
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	53 001	53 001
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	1 837 195	373 481	2 210 677
Balansført verdi pr 31/12	117 000	823 017	383 697	1 323 713
Prosentstørrelse for ord.avskr 100–1		10-25	8-20	



Aktiva Råd og Regnskap AS

BankID Signing
Kristian Fjeltnes
2022-06-28

BankID Signing
Bård Borchhus Bjørklund
2022-07-06

Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2021

Beregnet skatt av årets resultat	294 274
= Sum betalbar skatt	294 274
+ endring i utsatt skatt	-40 588
= Ordinær skattekostnad	253 686

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	294 274
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	-264 000
= Betalbar skatt i balansen	30 274


Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	414 328	574 746
+ Utestående fordringer	-20 204	3 871
Sum positive skatteøkende forskjeller	414 329	578 617
Sum negative skatteøkende forskjeller	20 204	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	394 125	578 617
Balanseført utsatt skatt	86 707	127 295



Aktiva Råd og Regnskap AS

 BankID Signering
Kristian Fjelinset
2022-06-28

 BankID Signering
Bård Borchhus Bjørklund
2022-07-06

Noter 2021

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	25 670	125 670
-Til årets resultat			-36 967	-36 967
Pr 31.12.	100 000	0	-11 298	88 702

Note 5 - Krav på innbetaling av selskapskapital

Fordringer	I år	I fjor
Kundefordringer	1 186 167	1 418 563
Avsetning til tap	100 000	150 000
Totalt	1 086 167	1 268 563

Note 6 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 435 425

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret ved pant	795 423	1 551 174
Pantsatte eiendeler:		
Immaterielle eiendeler	117 000	25 000
Maskiner og utstyr	383 697	734 223
Omløpsmidler	3 031 438	2 613 219
Sum pantsatte eiendeler	3 532 135	3 372 442


Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd utgjør skattetrekkinnskudd pr 31.12. i år kr 155 076 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 187 565 Trukket forskuddstrekk utgjør pr. 31.12.kr. 155 076



Aktiva Råd og Regnskap AS

 BankID Signing
Kristian Fjølset
2022-06-28

 BankID Signing
Bård Borchus Bjørklund
2022-07-06

Noter 2021

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse og det foreligger ingen begresning i stemmerett eller rett til utbytte.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende	Vedtektsbestemmelser om stemmerett
Aksjer	1000	100 000	ingen begrensning
Samlet		100 000	

Pr. 31.12 har selskapet to aksjonær som eier samtlige aksjer i selskapet

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Nullum Tributum AS	1000

Selskapets tillitsmenn har indirekte eierandeler i selskapet

Note 9 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Selskapet har kortsiktig gjeld klassifisert som gjeld til konsernselskap. Dette gjelder
Nullum Tributum AS kr. 1 200 000

Det er ikke foretatt renteberegning.



Til generalforsamlingen i Aktiva Råd og Regnskap AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Aktiva Råd og Regnskap AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 899 033. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Sluppenveien 2
7037 Trondheim

Telefon: 73 84 45 00

Epost: post@revkomp.no
web: www.revkomp.no

Foretaksregisteret:
NO 984 845 499 MVA



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Trondheim, 28. juli 2022
Revisjonskompaniet Midt-Norge AS

Ove Fjørtoft
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)