



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 656 075
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV VOSS AS
Forretningsadresse: Skulegata 2
5700 VOSS

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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2024

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, 01.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 998 191	449 421
Annen driftsinntekt		76 850	0
Sum inntekter		5 075 041	449 421
Kostnader			
Varekostnad		937 535	104 940
Lønnskostnad	1, 2	1 891 829	179 554
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	105 311	13 394
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle egedelar	3	0	0
Annen driftskostnad		1 325 266	303 200
Sum kostnader		4 259 941	601 088
Driftsresultat		815 100	-151 667
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		13 145	0
Sum finansinntekter		13 145	0
Annan rentekostnad		44 028	5 786
Sum finanskostnader		-44 028	-5 786
Netto finans		-30 883	-5 786
Resultat før skattekostnad		784 217	-157 453
Skattekostnad	4, 5	139 621	0
Årsresultat		644 595	-157 453
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte		250 000	0
Udekt tap		157 453	-157 453
Annen egenkapital		237 143	0
Sum overføringer og disponeringar		644 596	-157 453



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsett skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	238 177	343 489
Sum varige driftsmiddel		238 177	343 489
Finansielle anleggsmiddel			
Andre langsiktige fordringer	6, 7	40 000	10 000
Sum finansielle anleggsmiddel		40 000	10 000
Sum anleggsmiddel		278 177	353 489
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		0	0
Krav			
Kundefordringer	8	473 329	320 855
Andre kortsiktige fordringer	6	47 441	68 416
Sum krav		520 770	389 271
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		595 356	27 571



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Betalbar skatt	4, 5	134 227	0
Skyldige offentlige avgifter		177 933	43 152
Utbytte		250 000	0
Annen kortsiktig gjeld		205 550	62 968
Sum kortsiktig gjeld		857 337	633 354
Sum gjeld		862 731	633 354
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		1 394 304	770 331



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 344989

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 656 075
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV VOSS AS
Forretningsadresse: Skulegata 2
5700 VOSS

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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2024

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 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, 08.04.2024

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: 929 656 075
AKTIV VOSS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 998 191	449 421
Annen driftsinntekt		76 850	0
Sum inntekter		5 075 041	449 421
Kostnader			
Varekostnad		937 535	104 940
Lønnskostnad	1, 2	1 891 829	179 554
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	105 311	13 394
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle egedelar	3	0	0
Annen driftskostnad		1 325 266	303 200
Sum kostnader		4 259 941	601 088
Driftsresultat		815 100	-151 667
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		13 145	0
Sum finansinntekter		13 145	0
Annan rentekostnad		44 028	5 786
Sum finanskostnader		-44 028	-5 786
Netto finans		-30 883	-5 786
Resultat før skattekostnad		784 217	-157 453
Skattekostnad	4, 5	139 621	0
Årsresultat		644 595	-157 453
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte		250 000	0
Udekt tap		157 453	-157 453
Annen egenkapital		237 143	0
Sum overføringer og disponeringar		644 596	-157 453



Organisasjonsnr: 929 656 075
AKTIV VOSS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsett skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	238 177	343 489
Sum varige driftsmiddel		238 177	343 489
Finansielle anleggsmiddel			
Andre langsiktige fordringer	6, 7	40 000	10 000
Sum finansielle anleggsmiddel		40 000	10 000
Sum anleggsmiddel		278 177	353 489
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		0	0
Krav			
Kundefordringer	8	473 329	320 855
Andre kortsiktige fordringer	6	47 441	68 416
Sum krav		520 770	389 271
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		595 356	27 571
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		595 356	27 571



Sum omløpsmiddel		1 116 127	416 842
SUM EIGEDLAR		1 394 304	770 331
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	9, 10	300 000	300 000
Behaldning av egne aksjar	9, 10	0	0
Overkurs	10	0	0
Kapitalforhøying som ikkje er registrert	10	0	0
Annan innskoten eigenkapital	10	0	-5 570
Sum innskoten eigenkapital		300 000	294 430
Opptent eigenkapital			
Fond	10	0	0
Annen egenkapital	10	231 573	0
Udekt tap	10	0	157 453
Sum opptent eigenkapital		231 573	-157 453
Sum eigenkapital		531 573	136 977
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4, 5	5 394	0
Sum avsetjingar for plikter		5 394	0
Anna langsiktig gjeld		0	0
Sum anna langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		5 394	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		0	422 988
Leverandørgjeld		89 627	104 246
Betalbar skatt	4, 5	134 227	0
Skyldige offentlige avgifter		177 933	43 152
Utbytte		250 000	0
Annen kortsiktig gjeld		205 550	62 968
Sum kortsiktig gjeld		857 337	633 354
Sum gjeld		862 731	633 354
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		1 394 304	770 331



Organisasjonsnr: 929 656 075
AKTIV VOSS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter/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. 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. Klientmidler er nettoført i regnskapet. 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

1

Tal på årsverk i rekneskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatrekneskapen



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1595699.00	134512.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	262236.00	19158.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33894.00	25884.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1891829.00	179554.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmiddel og immaterielle egedelar

<u>Anskaffingskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	356883.00	0.00
<u>Anskaffingskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	356883.00	0.00
<u>Samla av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	66050.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	290833.00	0.00
<u>Årets av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	52655.00	0.00

Anskaffingskost - balanseførte lånekostnader, eigentilvirka anleggsmiddel

Goodwill spesifisert for kvar enkelt verksemdkjøp

Avskrivingsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunning

Meir om varige driftsmiddel/immaterielle egedelar

Konsernrekneskap

Morselskapet sitt namn

Forretningskontor for morselskapet



Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav

Samla beløp - tilknytt selskap Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - felles kontrollert verksemd Årets Fjorårets

Pantstillingar Beløp

Note

7

Krav

Krav som forfell seinare enn ett år etter rekneskapsåret sin slutt
40000.00

Meir om krav

Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.

Note

6

Lån og sikkerheitsstilling til medlem

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om:

Medlem av:

Meir om lån og sikkerheitsstilling



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Aktiv Voss AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Aktiv Voss AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

BDO AS

Lasse Andersen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: QTAGC-NHLVJ-2OY0I-T4WHB-3L5S1-15EP6



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Lasse Andersen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1980739

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-26 16:41:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: QTAGC-NHLVJ-2OY0I-T4WHB-3L5S1-1SEP6

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap for
AKTIV VOSS AS
929656075
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



AKTIV VOSS AS
929 656 075

Resultatregnskap

	Note	2023	07.07 - 31.12.2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 998 191	449 421
Annen driftsinntekt		76 850	0
Sum driftsinntekter		5 075 041	449 421
Driftskostnader			
Varekostnad		-937 535	-104 940
Lønnskostnad	1, 2	-1 891 829	-179 554
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-105 311	-13 394
Annen driftskostnad		-1 325 266	-303 200
Sum driftskostnader		-4 259 941	-601 088
Driftsresultat		815 100	-151 667
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		13 145	0
Sum finansinntekter		13 145	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-44 028	-5 786
Sum finanskostnader		-44 028	-5 786
Netto finans		-30 883	-5 786
Resultat før skattekostnad		784 217	-157 453
Skattekostnad	4, 5	-139 621	0
Årsresultat		644 595	-157 453
Overføringer			
Ordinært utbytte		250 000	0
Annen egenkapital		237 143	0
Udekket tap		157 453	-157 453
Sum overføringer		644 595	-157 453



AKTIV VOSS AS
929 656 075

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	238 177	343 489
Sum varige driftsmidler		238 177	343 489
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6, 7	40 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 000	10 000
Sum anleggsmidler		278 177	353 489
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	473 329	320 855
Andre kortsiktige fordringer	6	47 441	68 416
Sum fordringer		520 770	389 271
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		595 356	27 571
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		595 356	27 571
Sum omløpsmidler		1 116 127	416 842
SUM EIENDELER		1 394 304	770 331



AKTIV VOSS AS
929 656 075

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	10	0	-5 570
Sum innskutt egenkapital		300 000	294 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	231 573	0
Udekket tap	10	0	-157 453
Sum opptjent egenkapital		231 573	-157 453
Sum egenkapital		531 573	136 977
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	5 394	0
Sum avsetning for forpliktelser		5 394	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	422 988
Leverandørgjeld		89 627	104 246
Betalbar skatt	4, 5	134 227	0
Skyldige offentlige avgifter		177 933	43 152
Utbytte		250 000	0
Annen kortsiktig gjeld		205 550	62 968
Sum kortsiktig gjeld		857 337	633 354
Sum gjeld		862 731	633 354
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 394 304	770 331

Voss, 20.03.2024

Stig Gunnar Røthe
styrets leder

Solfrid Dagestad Middtun
styremedlem

Vegard Fjose
styremedlem / daglig leder



AKTIV VOSS AS
929 656 075

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Inntekter

Inntektsføring av provisjon skjer på aksepttidspunktet for bindende bud. Prosjektsalg inntektsføres i tråd med avtalevilkårene med den enkelte utbygger.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. 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 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.

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.

Klientmidler

Klientmidlene er nettoført i regnskapet.

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 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.



AKTIV VOSS AS
929 656 075

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	07.07 - 31.12.2022
Lønn	1 595 699	134 512
Arbeidsgiveravgift	262 236	19 158
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	33 894	25 884
Sum	1 891 829	179 554

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	356 883
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	356 883
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-66 050
Balansført verdi per 31.12.	290 833
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	52 655

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	07.07 - 31.12.2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	134 227	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	5 394	0
Skattekostnad	139 621	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	784 217	-157 453
Permanente forskjeller	2 011	5 868
+/- Endring i midlertidige forskjeller	44 338	-68 858
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-220 443	0
Skattepliktig inntekt	610 123	-220 443
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	134 227	0
Sum betalbar skatt i balansen	134 227	0

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.



AKTIV VOSS AS

929 656 075

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	62 441	24 520	37 920
Omløpsmidler	6 417	0	6 417
Fremførbart underskudd	-220 443	0	-220 443
Netto forskjeller	-151 585	24 520	-176 105
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	151 585	0	151 585
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	24 520	-24 520
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	5 394	-5 394

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	40 000
---	--------

Note 8 - Klientansvar

Klientmidler og klientansvar er ført netto. Innestående på klientkonto er kr 41 309. Klientansvaret er på kr - 382 046.

Differanse består av renter kr 38 457, feilføring utskrift grunnbok kr 172 og meglers tilgodehavende kr 384 726.

Meglerns tilgodehavende bokføres som en reduksjon av klientansvar. Netto avvik klientmidler mot klientansvar presenteres derfor som kundefordringer.

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	60 000	5	300 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
VOSS VEKSEL OG LANDMANDSBANK ASA	30 600	51,00	Ordinære
FJOSE INVEST AS	29 400	49,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	60 000	100	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	300 000	-5 570	0	-157 453	136 977
Årsresultat	0	0	487 143	157 453	644 595
Avsatt utbytte	0	0	-250 000	0	-250 000
Andre endringer	0	5 570	-5 570	0	0
Egenkapital 31.12.2023	300 000	0	231 573	0	531 573