



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 780 941
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV HMS PROSJEKT AS
Forretningsadresse: Auglendsmyrå 11
4016 STAVANGER

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: Asle Haaland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2024

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, 13.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 776 472	17 637 517
Annen driftsinntekt		1 367 710	872 140
Sum inntekter		23 144 182	18 509 657
Kostnader			
Varekostnad	1	9 566 865	9 132 734
Lønnskostnad	2	6 217 689	5 014 649
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	407 760	171 388
Annen driftskostnad	2	2 718 292	1 547 603
Sum kostnader		18 910 605	15 866 374
Driftsresultat		4 233 577	2 643 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 872	3 526
Sum finansinntekter		6 872	3 526
Annen rentekostnad		58 009	24 819
Annen finanskostnad		26	
Sum finanskostnader		58 035	24 819
Netto finans		-51 163	-21 293
Ordinært resultat før skattekostnad		4 182 414	2 621 990
Skattekostnad på resultat	3	977 731	601 019
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 204 683	2 020 971
Årsresultat	4	3 204 683	2 020 971
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 204 683	2 020 971
Totalresultat		3 204 683	2 020 971
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært utbytte		3 000 000	2 000 100
Avsatt til annen egenkapital		204 683	20 871
Sum overføringer og disponeringer		3 204 683	2 020 971



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		35 129	
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler	1	35 129	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		90 709	128 399
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 029 311	1 104 269
Sum varige driftsmidler	1, 5	1 120 020	1 232 668
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		29 519	51 501
Sum finansielle anleggsmidler		29 519	51 501
Sum anleggsmidler		1 184 668	1 284 169
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 559 937	3 088 754
Andre kortsiktige fordringer		101 209	95 874
Konsernfordringer	6	54 770	6 442
Sum fordringer		4 715 916	3 191 070
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 573 536	2 612 849
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 573 536	2 612 849
Sum omløpsmidler		10 289 453	5 803 919
SUM EIENDELER		11 474 121	7 088 088



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 047 708	2 843 025
Sum opptjent egenkapital		3 047 708	2 843 025
Sum egenkapital	4	3 077 708	2 873 025
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		3 248
Sum avsetninger for forpliktelser			3 248
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	705 408	348 149
Sum annen langsiktig gjeld		705 408	348 149
Sum langsiktig gjeld		705 408	351 397
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 094 349	1 625 935
Betalbar skatt	3	980 979	617 559
Skyldig offentlige avgifter		1 005 765	707 341
Utbytte		3 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	6		185 634
Annen kortsiktig gjeld		609 913	727 197
Sum kortsiktig gjeld		7 691 005	3 863 666
Sum gjeld		8 396 413	4 215 063
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 474 121	7 088 088
POSTER UTENOM BALANSEN			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Garantistillelser	5		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 372548

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 780 941
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV HMS PROSJEKT AS
Forretningsadresse: Luramyroveien 79
4313 SANDNES

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: Asle Haaland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2024

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, 22.05.2024



Organisasjonsnr: 911 780 941
AKTIV HMS PROSJEKT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 776 472	17 637 517
Annen driftsinntekt		1 367 710	872 140
Sum inntekter		23 144 182	18 509 657
Kostnader			
Varekostnad	1	9 566 865	9 132 734
Lønnskostnad	2	6 217 689	5 014 649
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	407 760	171 388
Annen driftskostnad	2	2 718 292	1 547 603
Sum kostnader		18 910 605	15 866 374
Driftsresultat		4 233 577	2 643 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 872	3 526
Sum finansinntekter		6 872	3 526
Annen rentekostnad		58 009	24 819
Annen finanskostnad		26	
Sum finanskostnader		58 035	24 819
Netto finans		-51 163	-21 293
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	4 182 414	2 621 990
Ordinært resultat etter skattekostnad		977 731	601 019
Årsresultat	4	3 204 683	2 020 971
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 204 683	2 020 971
Totalresultat		3 204 683	2 020 971
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	2 000 100
Avsatt til annen egenkapital		204 683	20 871
Sum overføringer og disponeringer		3 204 683	2 020 971



Organisasjonsnr: 911 780 941
AKTIV HMS PROSJEKT AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter o.l.		35 129	
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler	1	35 129	

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg		90 709	128 399
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		1 029 311	1 104 269
Sum varige driftsmidler	1, 5	1 120 020	1 232 668

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		29 519	51 501
Sum finansielle anleggsmidler		29 519	51 501

Sum anleggsmidler		1 184 668	1 284 169
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5	4 559 937	3 088 754
Andre kortsiktige fordringer		101 209	95 874
Konsernfordringer	6	54 770	6 442
Sum fordringer		4 715 916	3 191 070

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		5 573 536	2 612 849
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 573 536	2 612 849

Sum omløpsmidler		10 289 453	5 803 919
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		11 474 121	7 088 088
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	30 000	30 000
--------------	---	--------	--------



Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 047 708	2 843 025
Sum opptjent egenkapital		3 047 708	2 843 025
Sum egenkapital	4	3 077 708	2 873 025
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		3 248
Sum avsetninger for forpliktelser			3 248
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	705 408	348 149
Sum annen langsiktig gjeld		705 408	348 149
Sum langsiktig gjeld		705 408	351 397
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 094 349	1 625 935
Betalbar skatt	3	980 979	617 559
Skyldig offentlige avgifter		1 005 765	707 341
Utbytte		3 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	6		185 634
Annen kortsiktig gjeld		609 913	727 197
Sum kortsiktig gjeld		7 691 005	3 863 666
Sum gjeld		8 396 413	4 215 063
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 474 121	7 088 088
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		



Organisasjonsnr: 911 780 941
AKTIV HMS PROSJEKT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

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

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



**STAVANGER
REVISJON**

Til generalforsamlingen i Aktiv Hms Prosjekt AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aktiv Hms Prosjekt AS som viser et overskudd på kr 3 204 683. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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.

Penneo Dokumentnøkkel: BEUXE-1VY4M-Z2YT-4MN7W-AGCVG-4SZOU



Aktiv Hms Prosjekt AS

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

Stavanger Revisjon AS

Tønnes Grødem
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: BEUXE-1V14M-ZJ2YT-4M7W-AGCVG-4SZ0U



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."

Grødem, Tønnes

Statsautorisert revisor

På vegne av: Stavanger Revisjon AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2144299

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-04-22 07:13:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BEUXE-1V14AM-ZJ2YT-4MV7W-AGCVG-4SZ0U

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>



Stavanger Revisjon AS
Fabrikkveien 9
4033 Stavanger

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Aktiv HMS Prosjekt AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2023 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av årsregnskapet, som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget, og mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Alle hendelser etter datoen for årsregnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge, og har gitt revisor all relevant informasjon i denne sammenhengen.
- Vi mener virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for årsregnskapet sett som helhet.

Skattemelding

- Vi har oppfylt/vil oppfylle vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av årsregnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,



- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettstviser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelser av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Stavanger, 18. April 2024

Asle Haaland
Styreleder/ Daglig leder



Årsregnskap 2023

Aktiv Hms Prosjekt AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til årsregnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 911 780 941



Resultatregnskap Aktiv Hms Prosjekt AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		21 776 472	17 637 517
Annen driftsinntekt		1 367 710	872 140
Sum driftsinntekter		23 144 182	18 509 657
Varekostnad	1	9 566 865	9 132 734
Lønnskostnad	2	6 217 689	5 014 649
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	407 760	171 388
Annen driftskostnad	2	2 718 292	1 547 603
Sum driftskostnader		18 910 605	15 866 374
Driftsresultat		4 233 577	2 643 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 872	3 526
Annen rentekostnad		58 009	24 819
Annen finanskostnad		26	0
Resultat av finansposter		-51 163	-21 293
Resultat før skattekostnad		4 182 414	2 621 990
Skattekostnad på resultat	3	977 731	601 019
Resultat		3 204 683	2 020 971
Årsresultat	4	3 204 683	2 020 971
Overføringer			
Avsatt til utbytte		3 000 000	0
Ekstraordinært utbytte		0	2 000 100
Avsatt til annen egenkapital		204 683	20 871
Sum overføringer		3 204 683	2 020 971



Balanse Aktiv Hms Prosjekt AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Konsesjoner, patenter o.l.		35 129	0
Sum immaterielle eiendeler	1	35 129	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		90 709	128 399
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 029 311	1 104 269
Sum varige driftsmidler	1, 5	1 120 020	1 232 668
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		29 519	51 501
Sum finansielle anleggsmidler		29 519	51 501
Sum anleggsmidler		1 184 668	1 284 169
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 559 937	3 088 754
Andre kortsiktige fordringer		101 209	95 874
Konsemfordringer	6	54 770	6 442
Sum fordringer		4 715 916	3 191 070
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 573 536	2 612 849
Sum omløpsmidler		10 289 453	5 803 919
Sum eiendeler		11 474 121	7 088 088



Balanse Aktiv Hms Prosjekt AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 047 708	2 843 025
Sum opptjent egenkapital		3 047 708	2 843 025
Sum egenkapital	4	3 077 708	2 873 025
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	3 248
Sum avsetning for forpliktelser		0	3 248
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	705 408	348 149
Sum annen langsiktig gjeld		705 408	348 149
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 094 349	1 625 935
Betalbar skatt	3	980 979	617 559
Skyldig offentlige avgifter		1 005 765	707 341
Utbytte		3 000 000	0
Konsemgjeld	6	0	185 634
Annen kortsiktig gjeld		609 913	727 197
Sum kortsiktig gjeld		7 691 005	3 863 666
Sum gjeld		8 396 413	4 215 063
Sum egenkapital og gjeld		11 474 121	7 088 088

Sandnes, 19.04.2024
Styret i Aktiv Hms Prosjekt AS

Asle Haaland
styreleder

Ase Lund
styremedlem

Vegard Aune
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 1 Anleggsmidler

	Nettside	Driftsløsure, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		2 260 131	2 260 131
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	37 620	1 051 057	1 088 677
- Avgang i året		1 002 095	1 002 095
= Anskaffelseskost 31.12.23	37 620	2 309 093	2 346 714
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 491	1 189 073	1 191 564
= Bokført verdi 31.12.23	35 129	1 120 020	1 155 149
Årets ordinære avskrivninger	2 491	759 015	761 506
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	

Kr. 353 746 av totale avskrivningskostnader er bokført som varekostnad siden dette gjelder utleie av driftsmiddel til kunde.

Note 2 Lønnskostnader, pensjon og revisor

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 28 500 eks. mva.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	980 979	617 559
Endring i utsatt skatt	-3 248	-16 540
Skattekostnad ordinært resultat	977 731	601 019

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 182 414	2 621 990
Permanente forskjeller	172 506	109 916
Endring i midlertidige forskjeller	104 075	75 181
Skattepliktig inntekt	4 458 995	2 807 087

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	980 979	617 559
Sum betalbar skatt i balansen	980 979	617 559

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-89 313	14 763	104 075
Sum	-89 313	14 763	104 075

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	89 313	0	-89 313
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	14 763	14 763

Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	3 248	3 248
---	----------	--------------	--------------

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	2 843 025	2 873 025
Pr 01.01.2023	30 000	2 843 025	2 873 025
Årets resultat		3 204 683	3 204 683
Avsatt til utbytte		-3 000 000	-3 000 000
Pr 31.12.2023	30 000	3 047 708	3 077 708

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til kredittinstitusjoner	705 408	348 149
Sum	705 408	348 149

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Motorvogn	776 929	542 853
Driftstilbehør	343 091	689 815
Kundefordringer	4 559 937	2 822 117
Sum	5 679 957	4 054 785

Selskapet har pr utgangen av 2023, fire panteavtaler.

Factoringavtale til Sparebanken Vest på kr 1 500 000 fra 03.09.2019
Pant i driftstilbehør til Sparebanken Vest på kr 1 000 000 fra 03.09.2019
Pant i motorvogner/anleggsmaskiner til Brage Finans AS på kr 254 999 fra 28.10.2022
Salgs pant til ASFinansiering på kr 517 901 fra 15.06.2023



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Aktiv HMS Prosjekt holding AS	54 770	6 442	0	0
Sum	54 770	6 442	0	0

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Aktiv HMS AS	0	-185 634	0	0
Sum	0	-185 634	0	0

På grunn av endringer i eierstrukturen i Aktiv HMS AS, inngår ikke selskapet i samme konsern ved utgangen av 2023.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aktiv Hms Prosjekt AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Aktiv Hms Prosjekt Holding AS	225	75	75
Åse Lund	75	25	25
Totalt antall aksjer	300	100	100

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Åse Lund	styremedlem	75
Asle Haaland	styreleder	122
Totalt antall aksjer		197