



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 290 226
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV SUNNHORDLAND AS
Forretningsadresse: Meierikvarteret
Hamnegata 2
5411 STORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Kjell Agnar Fylkesnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 309 588	6 119 466
Annen driftsinntekt		549 000	
Sum inntekter		7 858 588	6 119 466
Kostnader			
Varekostnad		2 476 965	2 034 958
Lønnskostnad	3	4 621 663	2 419 536
Avskrivning av driftsmidler	5	144 200	78 500
Annen driftskostnad	3	2 494 954	1 803 686
Sum kostnader		9 737 781	6 336 681
Driftsresultat		-1 879 193	-217 214
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		232	76
Sum finansinntekter		232	76
Annen rentekostnad		251 943	100 437
Sum finanskostnader		251 943	100 437
Netto finans		-251 711	-100 360
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 130 904	-317 575
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 130 904	-317 575
Årsresultat		-2 130 904	-317 575
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 130 904	-317 575
Totalresultat		-2 130 904	-317 575
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 130 904	-317 575



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer	2	-2 130 904	-317 575



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 7	503 446	381 700
Sum varige driftsmidler		503 446	381 700
Sum anleggsmidler		503 446	381 700
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	1 192 180	1 154 625
Andre kortsiktige fordringer	9	2 585 842	984 560
Sum fordringer		3 778 022	2 139 185
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	209 572	77 980
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		209 572	77 980
Sum omløpsmidler		3 987 594	2 217 165
SUM EIENDELER		4 491 040	2 598 865
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	236 610	116 610
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs		2 061 383	181 383
Sum innskutt egenkapital		2 297 993	297 993



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 130 904	
Sum opptjent egenkapital		-2 130 904	
Sum egenkapital	2	167 089	297 993
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 926 101	1 354 387
Leverandørgjeld		452 241	348 985
Skyldig offentlige avgifter		398 600	345 949
Annen kortsiktig gjeld		547 008	251 551
Sum kortsiktig gjeld		4 323 951	2 300 872
Sum gjeld		4 323 951	2 300 872
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 491 040	2 598 865



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Aktiv Sunnhordland AS

Veverigata 18, 4514 Mandal
Veverigata 20, 4514 Mandal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aktiv Sunnhordland AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 130 904. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 med revisjonen 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.




Revisors beretning 2019 for Aktiv Sunnhordland AS



Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Mandal, 23. juni 2020
RSM Norge AS


Inge Soteland
Statsautorisert revisor



Aktiv Sunnhordland AS

Org.nr. 919 290 226

Årsregnskap 2019

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap

Aktiv Sunnhordland AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		7 309 588	6 119 466
Annen driftsinntekt		549 000	0
Sum driftsinntekter		7 858 588	6 119 466
Varekostnad		2 476 965	2 034 958
Lønnskostnad	3	4 621 663	2 419 536
Avskrivning av driftsmidler	5	144 200	78 500
Annen driftskostnad	3	2 494 954	1 803 686
Sum driftskostnader		9 737 781	6 336 681
Driftsresultat		-1 879 193	-217 214
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		232	76
Annen rentekostnad		251 943	100 437
Resultat av finansposter		-251 711	-100 360
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 130 904	-317 575
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	0
Årsresultat		-2 130 904	-317 575
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 130 904	317 575
Sum overføringer	2	-2 130 904	-317 575



Balanse
Aktiv Sunnhordland AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 7	503 446	381 700
Sum varige driftsmidler		503 446	381 700
Sum anleggsmidler		503 446	381 700
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	1 192 180	1 154 625
Andre kortsiktige fordringer	9	2 585 842	984 560
Sum fordringer		3 778 022	2 139 185
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	209 572	77 980
Sum omløpsmidler		3 987 594	2 217 165
Sum eiendeler		4 491 040	2 598 865



Balanse
Aktiv Sunnhordland AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	116 610	116 610
Aksjekapital ikke registrert	1	120 000	0
Overkurs		2 061 383	181 383
Sum innskutt egenkapital		2 297 993	297 993
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-2 130 904	0
Sum opptjent egenkapital		-2 130 904	0
Sum egenkapital	2	167 089	297 993
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 926 101	1 354 387
Leverandørgjeld		452 241	348 985
Skyldig offentlige avgifter		398 600	345 949
Annen kortsiktig gjeld		547 008	251 551
Sum kortsiktig gjeld		4 323 951	2 300 872
Sum gjeld		4 323 951	2 300 872
Sum egenkapital og gjeld		4 491 040	2 598 865

Stord, ____ - ____ 2020
Styret i Aktiv Sunnhordland AS

Dag Sandstå
styreleder

Synnøve Handeland
styremedlem/daglig leder

Kjell Agnar Fylkesnes
styremedlem



Noter

Aktiv Sunnhordland AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Provisjonsinntekter resultatføres på aksepttidspunktet for bindende bud.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives over forventet økonomisk levetid.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over fastsatt avskrivningsperiode med utgangspunkt i historisk kostpris.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Pensjoner

Selskapet har etablert pensjonsordning for sine ansatte i tråd med lov om obligatorisk tjenestepensjon. Premien kostnadsføres løpende. Arbeidsgiveravgiften kostnadsføres basert på innbetalt premie.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter Aktiv Sunnhordland AS

Note 1 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapitalen er kr 236 610 og består av 7 887 ordinære aksjer. Hver aksje pålydende kr 30.

Aksjonærer per 31.12.2019	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Aktiv Hordaland Holding AS	7 117	90,2 %	90,2 %
Christoffer Lillestøl	385	4,9 %	4,9 %
Elisabeth Nonås Fylkesnes	385	4,9 %	4,9 %
Sum	7 887	100,0 %	100,0 %

Styremedlem, Kjell Agnar Fylkesnes, eier aksjer indirekte i selskapet.

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	116 610	181 383	0	297 993
Årets endring i egenkapital:				
Kapitaløkning *)	120 000	1 880 000		2 000 000
Årsresultat			-2 130 904	-2 130 904
Egenkapital 31.12.2019	236 610	2 061 383	-2 130 904	167 089

*) Kapitaløkning ved kontantinnskudd 19.12.2019. Endring er ikke registrert i Foretaksregisteret per 31.12.2019.

Note 3 - Lønn, årsverk, ytelser ledende personer, pensjon, revisor mv.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønn, feriepenger mv.	3 793 435	1 990 093
Arbeidsgiveravgift	540 996	299 332
Pensjon	48 373	48 071
Andre personalkostnader	238 859	82 040
Sum	4 621 663	2 419 536

Årsverk

	4	3
--	---	---

Godtgjørelse til daglig leder og styret	Daglig leder	Styret
Lønn	600 000	30 000
Annen godtgjørelse	7 798	0
Sum	607 798	30 000

Lån/sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån og/eller sikkerhetsstillelse til daglig leder og styret.

Pensjon

Selskapet har etablert innskuddspensjonsavtale for sine ansatte som tilfredsstillende kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor ekskl. mva	2019	2018
Lovpålagt revisjon	36 500	31 500
Annen bistand	0	0
Sum	36 500	31 500



Noter Aktiv Sunnhordland AS

Note 4 - Bankinnskudd

	31.12.2019	31.12.2018
Bundne bankinnskudd		
Skattetreksmidler	209 572	77 980
Sum	209 572	77 980

Klientkonto bankinnskudd

Bankinnskudd klientkonto utgjør kr 20 055 780 per 31.12.2019, og innestående på klientkonto dekker selskapets klientansvar per 31.12.2019. Klientmidler og klientansvar er nettoført i regnskapet.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar mv.	Sum
Kostpris 1.1	482 217	482 217
Tilgang	265 946	265 946
Avgang	0	0
Kostpris 31.12	748 163	748 163
Akk. avskrivninger 1.1	100 517	100 517
+ årets avskrivning	144 200	144 200
- akk avskrivning på avgang	0	0
Akk. avskrivninger 31.12	244 717	244 717
Regnskapsmessig verdi 31.12	503 446	503 446
Avskrivningssats	5 år	

Note 6 - Kundefordringer

	31.12.2019	31.12.2018
Kundefordringer		
Kundefordringer til pålydende	1 192 180	1 154 625
Avsetning til tap på kundefordringer	0	0
Sum	1 192 180	1 154 625

Konstaterte tap på kundefordringer utgjør kr 0 i 2019.

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Følgende forpliktelser er sikret ved pant	31.12.2019	31.12.2018
Gjeld til kredittinstitusjoner (kassakreditt)	2 926 101	1 354 387
Sum	2 926 101	1 354 387

Regnskapsmessig verdi av eiendeler stillet som sikkerhet	31.12.2019	31.12.2018
Driftsløsøre mv.	503 446	381 700
Kundefordringer	1 192 180	1 154 625
Sum	1 695 626	1 536 325



Noter Aktiv Sunnhordland AS

Note 8 - Regnskapsmessig behandling av skatt

	2019	2018
Skattekostnad		
Årets betalbare skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Betalbar skatt	2019	2018
Resultat før skattekostnad (Regnskapsmessig resultat)	-2 130 904	-317 575
Permanente forskjeller	22 037	5 094
Endring midlertidige tidsforskjeller	13 322	-13 601
Grunnlag betalbar skatt (Skattemessig resultat)	-2 095 545	-326 082
Betalbar skatt	22 % / 23 %	0
Utsatt skatt	31.12.2019	31.12.2018
Varige driftsmidler	42 715	56 037
Fordringer	0	0
Sum midlertidige tidsforskjeller	42 715	56 037
Underskudd til fremføring	-3 446 709	-1 351 165
Netto midlertidige forskjeller etter utligning	-3 403 994	-1 295 128
Begrensning balanseføring utsatt skattefordel	3 403 994	1 295 128
Grunnlag utsatt skatt	0	0
Utsatt skatt	22 %	0

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak regnskapsføres ikke utsatt skattefordel.

Note 9 - Mellomværende med nærstående

	31.12.2019	31.12.2018
Andre kortsiktige fordringer		
Aktiv Hordaland Holding AS	235 075	0
Sum	235 075	0

Note 10 - Hendelser etter balansedagen / Fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet, er som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Selskapet har våren 2020 registrert redusert salgsvolum og negativ inntjening som konsekvens av utbruddet. På tidspunkt for fastsettelse av årsregnskapet for 2020 er det ikke mulig å foreta et pålitelig og konkret estimat for hvilke konsekvenser utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling.

Selskapet arbeider aktivt med å styrke inntjeningen og overvåker egenkapital-situasjonen fortløpende. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.