



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 055 904  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AKTIVA FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: Amtmand Bloms gate 9  
3015 DRAMMEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Frode Anderssen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 25.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	1	151 264	46 816
<b>Sum inntekter</b>		<b>151 264</b>	<b>46 816</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	27 292	26 232
<b>Sum kostnader</b>		<b>27 292</b>	<b>26 232</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>123 972</b>	<b>20 583</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		67 344	2 637
Annen finansinntekt	3	6 904 295	5 346 502
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 971 639</b>	<b>5 349 139</b>
Annen rentekostnad		20 137	11 045
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>20 137</b>	<b>11 045</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 951 502</b>	<b>5 338 094</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 075 474</b>	<b>5 358 677</b>
Skattekostnad på resultat	4	173	290
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 075 301</b>	<b>5 358 388</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>7 075 301</b>	<b>5 358 388</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>7 075 301</b>	<b>5 358 388</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>7 075 301</b>	<b>5 358 388</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		3 429 247	
Avsatt til annen egenkapital		3 646 054	5 358 388
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>7 075 301</b>	<b>5 358 388</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3		200 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	2 227 075	2 512 780
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 227 075</b>	<b>2 712 780</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 227 075</b>	<b>2 712 780</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond	6	3 194 638	3 742 514
Andeler i deltakerligende selskaper	6	10 625	10 625
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6	20	104 877
<b>Sum investeringer</b>		<b>3 205 282</b>	<b>3 858 016</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 371 810	3 345 114
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>10 371 810</b>	<b>3 345 114</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 577 092</b>	<b>7 203 129</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 804 167</b>	<b>9 915 909</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	250 310	250 310
Overkurs	5		586 233
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>250 310</b>	<b>836 543</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	11 532 306	7 886 252
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>11 532 306</b>	<b>7 886 252</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>11 782 616</b>	<b>8 722 796</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 070	
Utbytte		3 429 247	
Annen kortsiktig gjeld		586 233	1 193 114
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 021 550</b>	<b>1 193 114</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 021 550</b>	<b>1 193 114</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 804 167</b>	<b>9 915 909</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 544961

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 055 904  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AKTIVA FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: Amtmand Bloms gate 9  
3015 DRAMMEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Frode Anderssen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 03.07.2023

---

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: 990 055 904  
AKTIVA FORVALTNING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	1	151 264	46 816
<b>Sum inntekter</b>		<b>151 264</b>	<b>46 816</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	27 292	26 232
<b>Sum kostnader</b>		<b>27 292</b>	<b>26 232</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>123 972</b>	<b>20 583</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		67 344	2 637
Annen finansinntekt	3	6 904 295	5 346 502
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 971 639</b>	<b>5 349 139</b>
Annen rentekostnad		20 137	11 045
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>20 137</b>	<b>11 045</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 951 502</b>	<b>5 338 094</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	7 075 474	5 358 677
		173	290
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 075 301</b>	<b>5 358 388</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>7 075 301</b>	<b>5 358 388</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>7 075 301</b>	<b>5 358 388</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>7 075 301</b>	<b>5 358 388</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		3 429 247	
Avsatt til annen egenkapital		3 646 054	5 358 388
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>7 075 301</b>	<b>5 358 388</b>



Organisasjonsnr: 990 055 904  
AKTIVA FORVALTNING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3		200 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	2 227 075	2 512 780
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 227 075</b>	<b>2 712 780</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 227 075</b>	<b>2 712 780</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond	6	3 194 638	3 742 514
Andeler i deltakerligende selskaper	6	10 625	10 625
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6	20	104 877
<b>Sum investeringer</b>		<b>3 205 282</b>	<b>3 858 016</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		10 371 810	3 345 114
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>10 371 810</b>	<b>3 345 114</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 577 092</b>	<b>7 203 129</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 804 167</b>	<b>9 915 909</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	250 310	250 310
Overkurs	5		586 233
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>250 310</b>	<b>836 543</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	11 532 306	7 886 252
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>11 532 306</b>	<b>7 886 252</b>



Sum egenkapital	11 782 616	8 722 796
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	6 070	
Utbytte	3 429 247	
Annen kortsiktig gjeld	586 233	1 193 114
Sum kortsiktig gjeld	4 021 550	1 193 114
Sum gjeld	4 021 550	1 193 114
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	15 804 167	9 915 909



Organisasjonsnr: 990 055 904  
AKTIVA FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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.



# Årsregnskap 2022

---

## Aktiva Forvaltning AS

org. nr. 990 055 904



Utarbeidet av Formue Accounting AS



## Aktiva Forvaltning AS

### RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	1	151 264	46 816
<b>SUM DRIFTSINNEKT</b>		<b>151 264</b>	<b>46 816</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Annen driftskostnad	2	(27 292)	(26 232)
<b>SUM DRIFTSKOSTNAD</b>		<b>(27 292)</b>	<b>(26 232)</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>123 972</b>	<b>20 583</b>
<b>FINANSPOSTER</b>			
Annen renteinntekt		67 344	2 637
Annen finansinntekt	3	6 904 295	5 346 502
Annen rentekostnad		(20 137)	(11 045)
<b>SUM FINANSPOSTER</b>		<b>6 951 502</b>	<b>5 338 094</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>7 075 474</b>	<b>5 358 677</b>
Skattekostnad på resultat	4	(173)	(290)
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>7 075 301</b>	<b>5 358 388</b>
<b>DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET</b>			
Foreslått utbytte		3 429 247	0
Avsatt til annen egenkapital		3 646 054	5 358 388
<b>SUM DISPONERT (DEKKET)</b>	5	<b>7 075 301</b>	<b>5 358 388</b>



## Aktiva Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	0	200 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	2 227 075	2 512 780
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 227 075</b>	<b>2 712 780</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>2 227 075</b>	<b>2 712 780</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Finansielle omløpsmidler</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond	6	3 194 638	3 742 514
Andeler i deltakerligende selskaper	6	10 625	10 625
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6	20	104 877
<b>Sum finansielle omløpsmidler</b>		<b>3 205 282</b>	<b>3 858 016</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 371 810	3 345 114
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>13 577 092</b>	<b>7 203 129</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 804 167</b>	<b>9 915 909</b>



## Aktiva Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	250 310	250 310
Overkurs	5	0	586 233
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>250 310</b>	<b>836 543</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	11 532 306	7 886 252
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>11 532 306</b>	<b>7 886 252</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>11 782 616</b>	<b>8 722 796</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 070	0
Utbytte		3 429 247	0
Annen kortsiktig gjeld		586 233	1 193 114
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 021 550</b>	<b>1 193 114</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>4 021 550</b>	<b>1 193 114</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 804 167</b>	<b>9 915 909</b>

Drammen, 27.06.2023

\_\_\_\_\_  
Frode Anderssen  
Styrets leder/daglig leder



## Aktiva Forvaltning AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

---

#### **REGNSKAPSPRINSIPPER**

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

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

#### **Anleggsmidler**

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### **Omløpsmidler**

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### **Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter**

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdisprinsipp samlet for porteføljen.

#### **Inntektsføring av avkastning på investeringer**

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

#### **Investeringer i tilknyttede selskap**

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

#### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



## Aktiva Forvaltning AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

#### NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

<b>Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	129 848	14 497
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	21 416	32 319
<b>Sum</b>	<b>151 264</b>	<b>46 816</b>

#### NOTE 2 LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.

#### NOTE 3 INNETEKTER ANLEGGSMIDLER

<b>Annen finansinntekt</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	660 000	220 000
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	6 244 295	5 126 502
<b>Sum</b>	<b>6 904 295</b>	<b>5 346 502</b>



## Aktiva Forvaltning AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

## NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	173	290
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>173</b>	<b>290</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	7 075 474	5 358 677
Permanente forskjeller	-7 035 015	-5 382 340
Anvendelse av fremførbart underskudd	-40 458	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-23 663</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2022	2021	Endring
Andeler	-210 069	-199 948	10 121
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 493 348	-1 533 807	-40 458
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 703 418	1 733 754	30 337
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTE 5 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2022	250 310	586 233	7 886 252	8 722 796
Årets resultat			7 075 301	7 075 301
Tilleggsutbytte		-586 233	-3 429 247	-4 015 480
<b>31.12.2022</b>	<b>250 310</b>	<b>0</b>	<b>11 532 306</b>	<b>11 782 617</b>



## Aktiva Forvaltning AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

#### NOTE 6 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

<b>Investeringer</b>	<b>Anskaffelses kost</b>	<b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>	<b>Virkelig verdi 31.12.2022</b>	<b>Uinnkalt ansvar*)</b>
Omløpsaksjer og -aksjefond	1 100 125	1 100 125	1 323 794	0
Andeler i deltakerlignede selskaper	10 625	10 625	149 689	20 250
Obligasjoner og pengemarkedsfond	20	20	18	0
<b>Sum</b>	<b>1 110 769</b>	<b>1 110 769</b>	<b>1 473 501</b>	<b>20 250</b>

\*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.



# Årsregnskap 2022

---

## Aktiva Forvaltning AS

org. nr. 990 055 904



Utarbeidet av Formue Accounting AS



## Aktiva Forvaltning AS

### RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	1	151 264	46 816
<b>SUM DRIFTSINNEKT</b>		<b>151 264</b>	<b>46 816</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Annen driftskostnad	2	(27 292)	(26 232)
<b>SUM DRIFTSKOSTNAD</b>		<b>(27 292)</b>	<b>(26 232)</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>123 972</b>	<b>20 583</b>
<b>FINANSPOSTER</b>			
Annen renteinntekt		67 344	2 637
Annen finansinntekt	3	6 904 295	5 346 502
Annen rentekostnad		(20 137)	(11 045)
<b>SUM FINANSPOSTER</b>		<b>6 951 502</b>	<b>5 338 094</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>7 075 474</b>	<b>5 358 677</b>
Skattekostnad på resultat	4	(173)	(290)
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>7 075 301</b>	<b>5 358 388</b>
<b>DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET</b>			
Foreslått utbytte		3 429 247	0
Avsatt til annen egenkapital		3 646 054	5 358 388
<b>SUM DISPONERT (DEKKET)</b>	5	<b>7 075 301</b>	<b>5 358 388</b>



## Aktiva Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	0	200 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	2 227 075	2 512 780
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 227 075</b>	<b>2 712 780</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>2 227 075</b>	<b>2 712 780</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Finansielle omløpsmidler</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond	6	3 194 638	3 742 514
Andeler i deltakerligende selskaper	6	10 625	10 625
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6	20	104 877
<b>Sum finansielle omløpsmidler</b>		<b>3 205 282</b>	<b>3 858 016</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 371 810	3 345 114
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>13 577 092</b>	<b>7 203 129</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 804 167</b>	<b>9 915 909</b>



## Aktiva Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	250 310	250 310
Overkurs	5	0	586 233
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>250 310</b>	<b>836 543</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	11 532 306	7 886 252
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>11 532 306</b>	<b>7 886 252</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>11 782 616</b>	<b>8 722 796</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 070	0
Utbytte		3 429 247	0
Annen kortsiktig gjeld		586 233	1 193 114
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 021 550</b>	<b>1 193 114</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>4 021 550</b>	<b>1 193 114</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 804 167</b>	<b>9 915 909</b>

Drammen, 27.06.2023

\_\_\_\_\_  
Frode Anderssen  
Styrets leder/daglig leder



## Aktiva Forvaltning AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

#### REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

#### Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdisprinsipp samlet for porteføljen.

#### Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

#### Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



## Aktiva Forvaltning AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

#### NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

<b>Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	129 848	14 497
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	21 416	32 319
<b>Sum</b>	<b>151 264</b>	<b>46 816</b>

#### NOTE 2 LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.

#### NOTE 3 INNTEKTER ANLEGGSMIDLER

<b>Annen finansinntekt</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	660 000	220 000
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	6 244 295	5 126 502
<b>Sum</b>	<b>6 904 295</b>	<b>5 346 502</b>



## Aktiva Forvaltning AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

## NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	173	290
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>173</b>	<b>290</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	7 075 474	5 358 677
Permanente forskjeller	-7 035 015	-5 382 340
Anvendelse av fremførbart underskudd	-40 458	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-23 663</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2022	2021	Endring
Andeler	-210 069	-199 948	10 121
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 493 348	-1 533 807	-40 458
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 703 418	1 733 754	30 337
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTE 5 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2022	250 310	586 233	7 886 252	8 722 796
Årets resultat			7 075 301	7 075 301
Tilleggsutbytte		-586 233	-3 429 247	-4 015 480
<b>31.12.2022</b>	<b>250 310</b>	<b>0</b>	<b>11 532 306</b>	<b>11 782 617</b>



## Aktiva Forvaltning AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

#### NOTE 6 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

<b>Investeringer</b>	<b>Anskaffelses kost</b>	<b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>	<b>Virkelig verdi 31.12.2022</b>	<b>Uinnkalt ansvar*)</b>
Omløpsaksjer og -aksjefond	1 100 125	1 100 125	1 323 794	0
Andeler i deltakerlignede selskaper	10 625	10 625	149 689	20 250
Obligasjoner og pengemarkedsfond	20	20	18	0
<b>Sum</b>	<b>1 110 769</b>	<b>1 110 769</b>	<b>1 473 501</b>	<b>20 250</b>

\*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.