

Årsregnskap for 2021

ACTIVE BUSINESS SOLUTIONS AS
1366 LYSAKER

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hokholt, Kjetil (11096743981), 28.06.2022
- Lømo, Ingrid M Lindback (23087644227), 28.06.2022
- Messerschmidt, Jesper (14016917339), 28.06.2022

Forseglet av



Posten Norge

Resultatregnskap for 2021

ACTIVE BUSINESS SOLUTIONS AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		24 210 824	23 369 317
Sum driftsinntekter		24 210 824	23 369 317
Varekostnad		(5 382 399)	(5 246 349)
Lønnskostnad	9, 10, 12	(11 870 369)	(11 345 913)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(35 554)	(35 554)
Annen driftskostnad	11	(2 472 294)	(2 654 215)
Sum driftskostnader		(19 760 616)	(19 282 031)
Driftsresultat		4 450 208	4 087 286
Annen renteinntekt		8 076	23 260
Annen finansinntekt		131 852	641 628
Sum finansinntekter		139 929	664 888
Annen rentekostnad		(16 466)	(24 374)
Annen finanskostnad		(334 181)	(385 493)
Sum finanskostnader		(350 648)	(409 867)
Netto finans		(210 719)	255 021
Ordinært resultat før skattekostnad		4 239 489	4 342 307
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(977 682)	(1 003 635)
Ordinært resultat		3 261 807	3 338 672
Årsresultat		3 261 807	3 338 672
Overføringer			
Tilleggsutbytte		3 338 672	2 702 252
Annen egenkapital		(76 865)	636 420
Sum		3 261 807	3 338 672

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hokholt, Kjetil (11096743981), 28.06.2022
- Lømo, Ingrid M Lindback (23087644227), 28.06.2022
- Messerschmidt, Jesper (14016917339), 28.06.2022

Forseglet av



Posten Norge

Balanse pr. 31. desember 2021

ACTIVE BUSINESS SOLUTIONS AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	35 554	71 107
Sum varige driftsmidler		35 554	71 107
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	13, 14	385 865	392 805
Sum finansielle anleggsmidler		385 865	392 805
Sum anleggsmidler		421 419	463 912
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		262 527	518 322
Sum varer		262 527	518 322
Fordringer			
Kundefordringer	2	2 647 071	2 252 076
Andre fordringer	14	99 239	787 363
Sum fordringer		2 746 310	3 039 440
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	6 980 128	10 376 263
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 980 128	10 376 263
Sum omløpsmidler		9 988 965	13 934 025
Sum eiendeler		10 410 384	14 397 937

Dokumentet er signert digitalt av:

- Høkholt, Kjetil (11096743981), 28.06.2022
- Lømo, Ingrid M Lindback (23087644227), 28.06.2022
- Messerschmidt, Jesper (14016917339), 28.06.2022

Forseglet av



Posten Norge

Balanse pr. 31. desember 2021

ACTIVE BUSINESS SOLUTIONS AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 041 700 aksjer à kr 0,10)	1, 8	104 170	104 170
Overkurs	8	103 830	103 830
Sum innskutt egenkapital		208 000	208 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	3 157 976	3 234 841
Sum opptjent egenkapital		3 157 976	3 234 841
Sum egenkapital	8	3 365 976	3 442 841
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 544 972	2 660 096
Betalbar skatt	5, 6	627 682	681 235
Skyldige offentlige avgifter		1 616 993	2 044 713
Annen kortsiktig gjeld		3 254 760	5 569 052
Sum kortsiktig gjeld		7 044 407	10 955 095
Sum gjeld		7 044 407	10 955 095
Sum egenkapital og gjeld		10 410 384	14 397 937

Oslo, 28.06.2022

Jesper Messerschmidt
Styrets leder / Daglig leder

Kjetil Hokholt
Nestleder

Ingrid Marie Lindback Lømo
Styremedlem

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hokholt, Kjetil (11096743981), 28.06.2022
- Lømo, Ingrid M Lindback (23087644227), 28.06.2022
- Messerschmidt, Jesper (14016917339), 28.06.2022

Forseglet av



Posten Norge

Noter 2021

ACTIVE BUSINESS SOLUTIONS AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hokholt, Kjetil (11096743981), 28.06.2022
- Lømo, Ingrid M Lindback (23087644227), 28.06.2022
- Messerschmidt, Jesper (14016917339), 28.06.2022

Forseglet av



Posten Norge

Note 1 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	1 000 000	0,10	100 000,00
B-aksjer	41 700	0,10	4 170,00
Sum	1 041 700		104 170,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Investeringsselskapet Skogstrand AS	360 000	34,56%	A-aksjer
Sva Marga Invest AS	310 000	29,76%	A-aksjer
Ingrid Lindback- styremedlem	110 000	10,56%	A-aksjer
Kim Skelmose	110 000	10,56%	A-aksjer
Lau Edill	110 000	10,56%	A-aksjer
Mick Andreassen	41 700	4,00%	B-aksjer
Totalt antall aksjer	1 041 700	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

B-aksjer (41 700 stk) har ikke stemmerett.

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	2 647 071	2 252 076
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 647 071	2 252 076

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 150 331. Skyldig skattetrekk er kr 150 332.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	199 330
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	199 330
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(128 223)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(163 777)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	35 553
Årets avskrivninger	(35 554)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hokholt, Kjetil (11096743981), 28.06.2022
- Lømo, Ingrid M Lindback (23087644227), 28.06.2022
- Messerschmidt, Jesper (14016917339), 28.06.2022

Forseglet av



Posten Norge

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	4 239 489	4 342 307
+/- Permanente forskjeller	192 774	213 875
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	11 748	5 797
Årets skattegrunnlag	4 444 011	4 561 979
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	977 682	1 003 635
Sum	977 682	1 003 635
Skattekostnad i resultatregnskapet	977 682	1 003 635
Betalbar skatt i skattekostnad	977 682	1 003 635
Betalbar skatt i balansen	977 682	1 003 635

Note 6 - Skatt

Av skattepliktig inntekt er kr. 3 134 354,- relatert til filial i Danmark.

I 2021 er det innbetalt et akonto beløp skatt 2021 i Danmark med kr. 350 000,-. Netto betalbar skatt i balansen blir da pr. 31.12.2021 kr. 627 682,-.

Note 7 - Midl. 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(47 923)	(59 670)	11 748
Netto forskjeller	(47 923)	(59 670)	11 748
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	47 923	59 670	(11 748)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 13 127

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	104 170	103 830	3 234 841	3 442 841
Tilleggsutbytte			(3 338 672)	(3 338 672)
Årets resultat			3 261 807	3 261 807
Egenkapital 31.12.2021	104 170	103 830	3 157 976	3 365 976

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hokholt, Kjetil (11096743981), 28.06.2022
- Lømo, Ingrid M Lindback (23087644227), 28.06.2022
- Messerschmidt, Jesper (14016917339), 28.06.2022

Forseglet av



Posten Norge

Note 9 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	11 079 042	10 694 185
Arbeidsgiveravgift	408 117	403 839
Pensjonskostnader	44 119	43 896
Andre ytelser / Refusjoner	339 091	203 993
Sum	11 870 369	11 345 913

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 11 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	58 500	57 800
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	58 500	57 800

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 10 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 13 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

385 865

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Dokumentet er signert digitalt av:

- Hokholt, Kjetil (11096743981), 28.06.2022
- Lømo, Ingrid M Lindback (23087644227), 28.06.2022
- Messerschmidt, Jesper (14016917339), 28.06.2022

Forseglet av



Posten Norge

Til generalforsamlingen i Active Business Solutions AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Active Business Solutions AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 261 807,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Ski, 28. juni 2022

Ski Revisjon AS



Liv Aleksandersen Solbakken
Statsautorisert revisor