



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 072 204
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO RØR & VARMETEKNIKK AS
Forretningsadresse: Ensjøveien 18
0661 OSLO

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: MOHAMED ELFAQIH
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

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, 19.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 269 705 | 15 521 663 |
| Annen driftsinntekt | | 52 719 | 325 |
| Sum inntekter | | 13 322 424 | 15 521 988 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 656 132 | 7 503 116 |
| Lønnskostnad | 1 | 4 983 489 | 5 449 687 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 147 496 | 98 631 |
| Annen driftskostnad | | 2 876 894 | 2 800 756 |
| Sum kostnader | | 14 664 012 | 15 852 190 |
| Driftsresultat | | -1 341 587 | -330 203 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 621 | 646 |
| Annen finansinntekt | | 24 051 | 22 186 |
| Sum finansinntekter | | 24 672 | 22 832 |
| Annen rentekostnad | | 29 227 | 10 145 |
| Annen finanskostnad | | 445 | -2 223 |
| Sum finanskostnader | | 29 672 | 7 922 |
| Netto finans | | -4 999 | 14 910 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 346 587 | -315 293 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | | -241 406 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 346 587 | -73 886 |
| Årsresultat | 4 | -1 346 587 | -73 887 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 346 587 | -73 886 |
| Totalresultat | | -1 346 587 | -73 886 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 346 587 | -45 543 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | -28 344 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 346 587 | -73 887 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 499 700 | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 269 603 | 329 296 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 769 303 | 329 296 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 317 783 | 315 783 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 317 783 | 315 783 |
| Sum anleggsmidler | | 1 087 086 | 645 079 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 46 160 | 46 160 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 94 843 | 215 125 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 235 300 | 261 185 |
| Konsernfordringer | | 5 594 | 1 875 |
| Sum fordringer | | 335 737 | 478 185 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 332 494 | 895 752 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 332 494 | 895 752 |
| Sum omløpsmidler | | 714 390 | 1 420 097 |
| SUM EIENDELER | | 1 801 476 | 2 065 176 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 30 000 | 30 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 5 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | | |
| Udekket tap | | 1 392 130 | 45 543 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 392 130 | -45 543 |
| Sum egenkapital | 4 | -1 362 130 | -15 543 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 685 543 | 323 524 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 685 543 | 323 524 |
| Sum langsiktig gjeld | | 685 543 | 323 524 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 138 685 | 426 577 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 532 218 | 536 823 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 807 160 | 793 795 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 478 063 | 1 757 195 |
| Sum gjeld | | 3 163 606 | 2 080 719 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 801 476 | 2 065 176 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 481124

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 072 204
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO RØR & VARMETEKNIKK AS
Forretningsadresse: Ensjøveien 18
0661 OSLO

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: MOHAMED ELFAQIH
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

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, 17.06.2024



Organisasjonsnr: 998 072 204
OSLO RØR & VARMETEKNIKK AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 269 705 | 15 521 663 |
| Annen driftsinntekt | | 52 719 | 325 |
| Sum inntekter | | 13 322 424 | 15 521 988 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 656 132 | 7 503 116 |
| Lønnskostnad | 1 | 4 983 489 | 5 449 687 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 147 496 | 98 631 |
| Annen driftskostnad | | 2 876 894 | 2 800 756 |
| Sum kostnader | | 14 664 012 | 15 852 190 |
| Driftsresultat | | -1 341 587 | -330 203 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 621 | 646 |
| Annen finansinntekt | | 24 051 | 22 186 |
| Sum finansinntekter | | 24 672 | 22 832 |
| Annen rentekostnad | | 29 227 | 10 145 |
| Annen finanskostnad | | 445 | -2 223 |
| Sum finanskostnader | | 29 672 | 7 922 |
| Netto finans | | -4 999 | 14 910 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 346 587 | -315 293 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | | -241 406 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 346 587 | -73 886 |
| Årsresultat | 4 | -1 346 587 | -73 887 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 346 587 | -73 886 |
| Totalresultat | | -1 346 587 | -73 886 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 346 587 | -45 543 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | -28 344 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 346 587 | -73 887 |





Organisasjonsnr: 998 072 204
OSLO RØR & VARMETEKNIKK AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 499 700 | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 2 | 269 603 | 329 296 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 769 303 | 329 296 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 317 783 | 315 783 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 317 783 | 315 783 |
| Sum anleggsmidler | | 1 087 086 | 645 079 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 46 160 | 46 160 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 94 843 | 215 125 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 235 300 | 261 185 |
| Konsernfordringer | | 5 594 | 1 875 |
| Sum fordringer | | 335 737 | 478 185 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 332 494 | 895 752 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 332 494 | 895 752 |
| Sum omløpsmidler | | 714 390 | 1 420 097 |
| SUM EIENDELER | | 1 801 476 | 2 065 176 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|-----------------------------------|----------|-------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 30 000 | 30 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 5 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | | |
| Udekket tap | | 1 392 130 | 45 543 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 392 130 | -45 543 |
| Sum egenkapital | 4 | -1 362 130 | -15 543 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | 685 543 | 323 524 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 685 543 | 323 524 |
| Sum langsiktig gjeld | | 685 543 | 323 524 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 138 685 | 426 577 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 532 218 | 536 823 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 807 160 | 793 795 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 478 063 | 1 757 195 |
| Sum gjeld | | 3 163 606 | 2 080 719 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 801 476 | 2 065 176 |



Organisasjonsnr: 998 072 204
OSLO RØR & VARMETEKNIKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Til Generalforsamlingen i Oslo Rør & Varmeteknikk AS

Son Revisjon AS
Storgata 22, 1555 SON
Postboks 92, 1556 SON
Tlf.: 6480 9020
Nett: sonrevisjon.no
E-post: revisjon@sonrevisjon.no
Org.nr: 932 068 613 MVA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap for Oslo Rør & Varmeteknikk AS som viser et underskudd på NOK 1 346 587.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet på 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 resultat 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 4 og 6 at selskapet har pådratt seg et tap på kr. 1 346 587 i regnskapsåret 2023. Aksjekapitalen er tapt, og selskapet har et akkumulert udekket tap på kr. 1 392 130. Disse forholdene og andre omstendigheter indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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 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. 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 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.

Øvrige forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i Skattebetalingsloven § 5-12. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styre/daglig leder.

Selskapet har gitt lån på kr 288 082 til aksjonærene. Lånene er i strid med [aksjeloven § 8-7](#) da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånene. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

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

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i internkontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Son, 31.05.2024

Son Revisjon AS

Roar Ånesland
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



BankID Signing
SOHEL ELBARKANI
2024-05-31

BankID Signing
MOHAMED ELFAQIH
2024-05-31



Årsregnskap 2023

Oslo Rør & Varmeteknikk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 998 072 204



RESULTATREGNSKAP

OSLO RØR & VARMETEKNIKK AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 13 269 705 | 15 521 663 |
| Annen driftsinntekt | | 52 719 | 325 |
| Sum driftsinntekter | | 13 322 424 | 15 521 988 |
| Varekostnad | | 6 656 132 | 7 503 116 |
| Lønnskostnad | 1 | 4 983 489 | 5 449 687 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 147 496 | 98 631 |
| Annen driftskostnad | | 2 876 894 | 2 800 756 |
| Sum driftskostnader | | 14 664 012 | 15 852 190 |
| Driftsresultat | | -1 341 587 | -330 203 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Renteinntekt fra tilknyttet selskap | | 0 | 646 |
| Annen renteinntekt | | 621 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 24 051 | 22 186 |
| Rentekostnad til tilknyttet selskap | | 0 | 10 145 |
| Annen rentekostnad | | 29 227 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 445 | -2 223 |
| Resultat av finansposter | | -4 999 | 14 910 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 346 587 | -315 293 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 0 | -241 406 |
| Årsresultat | 4 | -1 346 587 | -73 887 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | | 0 | -45 543 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | -28 344 |
| Overført til udekket tap | | 1 346 587 | 0 |
| Sum overføringer | | -1 346 587 | -73 887 |



BALANSE

OSLO RØR & VARMETEKNIKK AS

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 499 700 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 269 603 | 329 296 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 769 303 | 329 296 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 317 783 | 315 783 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 317 783 | 315 783 |
| Sum anleggsmidler | | 1 087 086 | 645 079 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 46 160 | 46 160 |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 94 843 | 215 125 |
| Kundefordringer konsern | | 0 | 1 875 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 235 300 | 261 185 |
| Konsernfordringer | | 5 594 | 0 |
| Sum fordringer | | 335 737 | 478 185 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 332 494 | 895 752 |
| Sum omløpsmidler | | 714 390 | 1 420 097 |
| Sum eiendeler | | 1 801 476 | 2 065 176 |



BALANSE

OSLO RØR & VARMETEKNIKK AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|-----------------------------|----------------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 5 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Udekket tap | | -1 392 130 | -45 543 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 392 130 | -45 543 |
| Sum egenkapital | 4 | -1 362 130 | -15 543 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 685 543 | 323 524 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 685 543 | 323 524 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 138 685 | 426 577 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 532 218 | 536 823 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 807 160 | 793 795 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 478 063 | 1 757 195 |
| Sum gjeld | | 3 163 606 | 2 080 719 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 801 476 | 2 065 176 |

Oslo, 26.04.2024

Styret i Oslo Rør & Varmeteknikk AS

SOHEL ELBARKANI
styreleder

MOHAMED ELFAQIH
daglig leder



Regnskapsprinsipper

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



DRIFTSINNETEKTER

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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 4 224 527 | 4 590 266 |
| Arbeidsgiveravgift | 630 982 | 659 775 |
| Pensjonskostnader | -7 002 | 6 422 |
| Andre ytelser | 134 983 | 193 224 |
| Sum | 4 983 489 | 5 449 687 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 6 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

| | Maskiner og anlegg | Sum |
|------------------------------------|--------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 505 526 | 505 526 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 643 503 | 643 503 |
| - Avgang i året | 56 000 | 56 000 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 1 093 029 | 1 093 029 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 323 726 | 323 726 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 769 303 | 769 303 |
| Årets ordinære avskrivninger | 147 496 | 147 496 |
| Økonomisk levetid | 0-5 år | |

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | -241 406 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | -241 406 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -1 346 587 | -315 293 |
| Permanente forskjeller | 26 000 | 25 330 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -91 427 | 347 |
| Skattepliktig inntekt | -1 412 014 | -289 616 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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



| | 2023 | 2022 | |
|---|---------------|-------------------|-------------------|
| Varige driftsmidler | 69 366 | -21 777 | |
| Fordringer | 283 | 0 | -283 |
| Sum | 69 650 | -21 777 | -91 427 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -2 941 802 | -1 529 788 | 1 412 014 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 2 872 152 | -1 551 565 | -4 423 717 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | 0 | -3 103 130 | -3 103 130 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | -682 689 | -682 689 |

BankID Signing
SOHEL ELBARKANI
2024-05-31

BankID Signing
MOHAMED ELFAQIH
2024-05-31

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

Note 4 Egenkapital

| | Aksje- kapital | Udekket tap | Sum |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 30 000 | -45 543 | -15 543 |
| Pr. 01.01.2023 | 30 000 | -45 543 | -15 543 |
| Årets underskudd | | -1 346 587 | -1 346 587 |
| Pr. 31.12.2023 | 30 000 | -1 392 130 | -1 362 130 |

Egenkapitalen er tapt og det handlingsplikt i selskapet . styret har satt igang tiltak for å forberede egenkapitalen

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OSLO RØR & VARMETEKNIKK AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|-----------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 30 | 1 000,0 | 30 000 |
| Sum | 30 | | 30 000 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|-----------|--------------|--------------|
| MOHAMED ELFAQIH | 15 | 50,0 | 50,0 |
| SOHEL ELBARKANI | 15 | 50,0 | 50,0 |
| Totalt antall aksjer | 30 | 100,0 | 100,0 |

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|--------------|-----------|
| SOHEL ELBARKANI | styreleder | 15 |
| MOHAMED ELFAQIH | daglig leder | 15 |
| Totalt antall aksjer | | 30 |



Note 6 Fortsatt drift



Selskapet har opplevd tap av egenkapital, og som en respons har styret implementert tiltak for å håndtere situasjonen. Disse tiltakene inkluderer å redusere eierlønninger og å redusere antall ansatte. Videre har de valgt å fjerne både varebiler og leasingbiler for privat bruk. Et strategisk skifte har funnet sted med fokus på å bygge 50 bad hvert år, noe som forventes å redusere betydelige ekstrakostnader. Styret vurderer også å eliminere kostnader knyttet til leie av lokaler.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.