



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 440 908
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERKSTA ROMERIKE AS
Forretningsadresse: Asmyrsvingen 1
2022 GJERDRUM

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: Lars Martin Henrik Sakari
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2024

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 406 281	14 917 183
Annen driftsinntekt		498 636	0
Sum inntekter		26 904 917	14 917 183
Kostnader			
Varekostnad		11 405 072	6 537 678
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	8 995 445	4 620 986
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	393 814	308 602
Annen driftskostnad	6, 7	7 058 431	4 625 872
Sum kostnader		27 852 762	16 093 138
Driftsresultat		-947 845	-1 175 955
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 540	370
Sum finansinntekter		1 540	370
Annen rentekostnad		528 388	280 416
Annen finanskostnad		93	0
Sum finanskostnader		528 481	280 416
Netto finans		-526 941	-280 046
Resultat før skattekostnad		-1 474 786	-1 456 001
Skattekostnad	8, 9	-320 263	-315 096
Årsresultat		-1 154 523	-1 140 905
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-305 280	-1 140 906
Annen egenkapital		-849 243	0
Sum overføringer og disponeringer		-1 154 523	-1 140 906



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8, 9	811 752	491 489
Sum immaterielle eiendeler		811 752	491 489
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	456 902	338 466
Maskiner og anlegg	5	20 204	856 333
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 004 879	224 136
Sum varige driftsmidler		1 481 985	1 418 935
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	2 000
Sum anleggsmidler		2 293 736	1 912 424
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		594 150	961 114
Sum varer		594 150	961 114
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 993 523	3 292 268
Andre kortsiktige fordringer	11	302 669	114 985
Konsernfordringer	10	0	3 195
Sum fordringer		3 296 192	3 410 448
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 880 201	10 058 962
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 880 201	10 058 962



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		5 770 543	14 430 524
SUM EIENDELER		8 064 279	16 342 948

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	13, 14	30 000	30 000
Overkurs	14	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		0	849 244
Udekket tap	14	305 280	0
Sum opptjent egenkapital		-305 280	849 244

Sum egenkapital

-275 280 **879 244**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelser **0** **0**

Annen langsiktig gjeld

Sum annen langsiktig gjeld **0** **0**

Sum langsiktig gjeld

0 **0**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		758 305	0
Leverandørgjeld		778 527	1 532 835
Skyldige offentlige avgifter	12	1 137 119	443 601
Kortsiktig konserngjeld	10	4 190 227	12 848 574
Annen kortsiktig gjeld		1 475 382	638 692
Sum kortsiktig gjeld		8 339 559	15 463 702

Sum gjeld

8 339 559 **15 463 702**



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 064 279	16 342 947



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 566152

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 440 908
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERKSTA ROMERIKE AS
Forretningsadresse: Asmyrsvingen 1
2022 GJERDRUM

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: Lars Martin Henrik Sakari
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 03.07.2024



Organisasjonsnr: 920 440 908
WERKSTA ROMERIKE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 406 281	14 917 183
Annen driftsinntekt		498 636	0
Sum inntekter		26 904 917	14 917 183
Kostnader			
Varekostnad		11 405 072	6 537 678
Lønnskostnad	1, 2, 3,	8 995 445	4 620 986
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	393 814	308 602
Annen driftskostnad	6, 7	7 058 431	4 625 872
Sum kostnader		27 852 762	16 093 138
Driftsresultat		-947 845	-1 175 955
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 540	370
Sum finansinntekter		1 540	370
Annen rentekostnad		528 388	280 416
Annen finanskostnad		93	0
Sum finanskostnader		528 481	280 416
Netto finans		-526 941	-280 046
Resultat før skattekostnad		-1 474 786	-1 456 001
Skattekostnad	8, 9	-320 263	-315 096
Årsresultat		-1 154 523	-1 140 905
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-305 280	-1 140 906
Annen egenkapital		-849 243	0
Sum overføringer og disponeringer		-1 154 523	-1 140 906



Organisasjonsnr: 920 440 908
WERKSTA ROMERIKE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8, 9	811 752	491 489
Sum immaterielle eiendeler		811 752	491 489
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	456 902	338 466
Maskiner og anlegg	5	20 204	856 333
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 004 879	224 136
Sum varige driftsmidler		1 481 985	1 418 935
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	2 000
Sum anleggsmidler		2 293 736	1 912 424
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		594 150	961 114
Sum varer		594 150	961 114
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 993 523	3 292 268
Andre kortsiktige fordringer	11	302 669	114 985
Konsernfordringer	10	0	3 195
Sum fordringer		3 296 192	3 410 448
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 880 201	10 058 962
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 880 201	10 058 962
Sum omløpsmidler		5 770 543	14 430 524
SUM EIENDELER		8 064 279	16 342 948



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	13, 14	30 000	30 000
Overkurs	14	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		0	849 244
Udekket tap	14	305 280	0
Sum opptjent egenkapital		-305 280	849 244

Sum egenkapital		-275 280	879 244
------------------------	--	-----------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		758 305	0
Leverandørgjeld		778 527	1 532 835
Skyldige offentlige avgifter	12	1 137 119	443 601
Kortsiktig konserngjeld	10	4 190 227	12 848 574
Annen kortsiktig gjeld		1 475 382	638 692
Sum kortsiktig gjeld		8 339 559	15 463 702

Sum gjeld		8 339 559	15 463 702
------------------	--	------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 064 279	16 342 947
---------------------------------	--	------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 920 440 908
WERKSTA ROMERIKE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

10.40

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7276436.00	3858079.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1026638.00	555923.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	394941.00	86021.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	297430.00	120964.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8995445.00	4620987.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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



WERKSTA ROMERIKE AS
920 440 908

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		26 406 281	14 917 183
Annen driftsinntekt		498 636	0
Sum driftsinntekter		26 904 917	14 917 183
Driftskostnader			
Varekostnad		-11 405 072	-6 537 678
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	-8 995 445	-4 620 986
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-393 814	-308 602
Annen driftskostnad	6, 7	-7 058 431	-4 625 872
Sum driftskostnader		-27 852 762	-16 093 138
Driftsresultat		-947 845	-1 175 955
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 540	370
Sum finansinntekter		1 540	370
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-528 388	-280 416
Annen finanskostnad		-93	0
Sum finanskostnader		-528 481	-280 416
Netto finans		-526 941	-280 046
Resultat før skattekostnad		-1 474 786	-1 456 001
Skattekostnad	8, 9	320 263	315 096
Årsresultat		-1 154 523	-1 140 905
Overføringer			
Annen egenkapital		-849 243	0
Udekket tap		-305 280	-1 140 906
Sum overføringer		-1 154 523	-1 140 906



WERKSTA ROMERIKE AS
920 440 908

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8, 9	811 752	491 489
Sum immaterielle eiendeler		811 752	491 489
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	456 902	338 466
Maskiner og anlegg	5	20 204	856 333
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 004 879	224 136
Sum varige driftsmidler		1 481 985	1 418 935
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	2 000
Sum anleggsmidler		2 293 736	1 912 424
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		594 150	961 114
Sum varer		594 150	961 114
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 993 523	3 292 268
Kortsiktige konsernfordringer	10	0	3 195
Andre kortsiktige fordringer	11	302 669	114 985
Sum fordringer		3 296 192	3 410 448
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 880 201	10 058 962
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 880 201	10 058 962
Sum omløpsmidler		5 770 543	14 430 524
SUM EIENDELER		8 064 279	16 342 948



WERKSTA ROMERIKE AS
920 440 908

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	849 244
Udekket tap	14	-305 280	0
Sum opptjent egenkapital		-305 280	849 244
Sum egenkapital		-275 280	879 244
Beregnet resultat (ikke bokført)		0	1
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		758 305	0
Leverandørgjeld		778 527	1 532 835
Skyldige offentlige avgifter	12	1 137 119	443 601
Kortsiktig konserngjeld	10	4 190 227	12 848 574
Annen kortsiktig gjeld		1 475 382	638 692
Sum kortsiktig gjeld		8 339 559	15 463 702
Sum gjeld		8 339 559	15 463 702
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 064 279	16 342 947

Gjerdrum, 14.06.2024

Joel Daniel Vensel Granath
styrets leder

Lars Martin Henrik Sakari
styremedlem



WERKSTA ROMERIKE AS
920 440 908

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



WERKSTA ROMERIKE AS
920 440 908

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	7 276 436	3 858 079
Arbeidsgiveravgift	1 026 638	555 923
Pensjonskostnader	394 941	86 021
Andre relaterte ytelser	297 430	120 964
Sum	8 995 445	4 620 987

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 10,4

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	805 968	0	0

Note 5 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	1 578 427	269 900	337 888	2 186 215
Tilgang i året	149 240	0	307 624	456 864
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	1 727 667	269 900	645 512	2 643 079
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-464 275	-211 583	-91 422	-767 280
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-722 788	-249 696	-188 610	-1 161 094
Balanseført verdi pr 31.12	1 004 879	20 204	456 902	1 481 985
Årets av- og nedskrivninger	258 513	38 113	97 188	393 814

Note 6 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	3 153 778	2 948 436
Opptjent ikke fakturert inntekt	97 315	408 804
Avsetning til tap	-257 570	-64 972
Kundefordringer 31.12	2 993 523	3 292 268
	2023	2022
Årets endring i delkrederavsetning	192 598	0
Årets konstaterte tap på fordringer	0	10 050
Tap på fordringer	192 598	10 050



WERKSTA ROMERIKE AS
920 440 908

Note 7 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	44 000	41 000
Andre tjenester	87 944	17 500
Sum godtgjørelse til revisor	131 944	58 500

Mer om ytelser til revisjon

Ekstra kostnader for tjenester i forbindelse med fusjon.



WERKSTA ROMERIKE AS
920 440 908

Note 8 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	44 396	-40 221	84 617
Omløpsmidler	-46 718	-253 402	206 684
Fremførbart underskudd	-2 231 718	-3 396 159	1 164 441
Netto forskjeller	-2 234 040	-3 689 781	1 455 741
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-2 234 040	-3 689 781	1 455 741
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-491 489	-811 752	320 263

Note 9 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-320 263	-315 096
Skattekostnad	-320 263	-315 096
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-1 474 786	-1 456 002
Permanente forskjeller	19 045	23 749
+/- Endring i midlertidige forskjeller	291 300	-9 590
Skattepliktig inntekt	-1 164 441	-1 441 843

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	3 195

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 190 227	12 848 574

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 12 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	342 084 -342 084



WERKSTA ROMERIKE AS
920 440 908

Note 13 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30	1 000	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
WERKSTA GROUP AB	30	100,00	Ordinære

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	849 244	0	879 244
Årsresultat	0	-849 243	-305 280	-1 154 523
Andre endringer	0	-1	0	-1
Egenkapital 31.12.2023	30 000	0	-305 280	-275 280

Fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt som krever at styret har handleplikt. Egenkapital er tilført selskapet ved inngangen til 2024 på grunn av at selskapet har et negativt resultat. Styret ser fortsatt et stort potensial i selskapets drift og selskapet vil fra 2024 innfusjoneres i Werksta Ensjø. Dette vil resultere til at selskapene får økt likviditet og soliditet, noe som vil føre til at det ikke vil være risiko for fortsatt drift for selskapet, ettersom verkstedet fra 2024 vil ligge under en annen juridisk enhet.



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221
NO-0103 Oslo
Norway

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Werksta Romerike AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Werksta Romerike AS som 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 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Werksta Romerike AS

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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 intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 14. Juni 2024
Deloitte AS

Erik Michael Strand
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning

Name

Strand, Erik Michael

Date

2024-06-18

Identification

 bankID Strand, Erik Michael



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))