



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 395 850
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKERSHUS TREBYGG AS
Forretningsadresse: Solveien 124A
1170 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: Thomas Sannum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.04.2024

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, 08.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 536 820	26 383 617
Sum inntekter		3 536 820	26 383 617
Kostnader			
Varekostnad		4 195 308	20 163 657
Lønnskostnad	1, 2	574 101	2 957 549
Annen driftskostnad		1 363 057	573 124
Sum kostnader		6 132 467	23 694 330
Driftsresultat		-2 595 646	2 689 288
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 268	0
Annen finansinntekt		58 240	16 724
Sum finansinntekter		59 508	16 724
Annen rentekostnad		15 015	11 867
Sum finanskostnader		-15 015	-11 867
Netto finans		44 493	4 857
Resultat før skattekostnad		-2 551 154	2 694 145
Skattekostnad	3, 4	-82 298	475 489
Årsresultat		-2 468 856	2 218 656
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	4 900 000
Udekket tap	5	-675 186	0
Annen egenkapital	5	-1 793 670	-2 681 344
Sum overføringer og disponeringer		-2 468 856	2 218 656



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	4 710 656
Sum varer		0	4 710 656
Fordringer			
Kundefordringer		212 414	3 813 056
Andre kortsiktige fordringer		228 720	1 118 855
Konsernfordringer	6	0	159 971
Sum fordringer		441 133	5 091 883
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 283	1 567 274
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 283	1 567 274
Sum omløpsmidler		442 417	11 369 813
SUM EIENDELER		442 417	11 369 813



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	1 193 670
Udekket tap	5	675 186	0
Sum opptjent egenkapital		-675 186	1 193 670
Sum egenkapital		-645 186	1 223 670
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	82 298
Sum avsetninger for forpliktelser		0	82 298
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	82 298
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		227 612	731 872
Betalbar skatt	3, 4	137 991	393 191
Skyldige offentlige avgifter		0	191 715
Utbytte		0	4 900 000
Kortsiktig konserngjeld	6	150 000	0
Annen kortsiktig gjeld	8	572 000	3 847 067
Sum kortsiktig gjeld		1 087 603	10 063 845
Sum gjeld		1 087 603	10 146 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		442 417	11 369 813



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 360785

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 395 850
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKERSHUS TREBYGG AS
Forretningsadresse: Solveien 124A
1170 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: Thomas Sannum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.04.2024

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, 06.05.2024



Organisasjonsnr: 919 395 850
AKERSHUS TREBYGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 536 820	26 383 617
Sum inntekter		3 536 820	26 383 617
Kostnader			
Varekostnad		4 195 308	20 163 657
Lønnskostnad	1, 2	574 101	2 957 549
Annen driftskostnad		1 363 057	573 124
Sum kostnader		6 132 467	23 694 330
Driftsresultat		-2 595 646	2 689 288
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 268	0
Annen finansinntekt		58 240	16 724
Sum finansinntekter		59 508	16 724
Annen rentekostnad		15 015	11 867
Sum finanskostnader		-15 015	-11 867
Netto finans		44 493	4 857
Resultat før skattekostnad		-2 551 154	2 694 145
Skattekostnad	3, 4	-82 298	475 489
Årsresultat		-2 468 856	2 218 656
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	4 900 000
Udekket tap	5	-675 186	0
Annen egenkapital	5	-1 793 670	-2 681 344
Sum overføringer og disponeringer		-2 468 856	2 218 656



Organisasjonsnr: 919 395 850
AKERSHUS TREBYGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	4 710 656
Sum varer		0	4 710 656
Fordringer			
Kundefordringer		212 414	3 813 056
Andre kortsiktige fordringer		228 720	1 118 855
Konsernfordringer	6	0	159 971
Sum fordringer		441 133	5 091 883
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 283	1 567 274
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 283	1 567 274
Sum omløpsmidler		442 417	11 369 813
SUM EIENDELER		442 417	11 369 813
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	1 193 670
Udekket tap	5	675 186	0
Sum opptjent egenkapital		-675 186	1 193 670
Sum egenkapital		-645 186	1 223 670
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	82 298
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	82 298
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	82 298
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		227 612	731 872
Betalbar skatt	3, 4	137 991	393 191
Skyldige offentlige avgifter		0	191 715
Utbytte		0	4 900 000
Kortsiktig konserngjeld	6	150 000	0
Annen kortsiktig gjeld	8	572 000	3 847 067
Sum kortsiktig gjeld		1 087 603	10 063 845
Sum gjeld		1 087 603	10 146 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		442 417	11 369 813



Organisasjonsnr: 919 395 850
AKERSHUS TREBYGG 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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. 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 formuesmessig 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.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.17

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	513774.00	2298896.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	83139.00	375478.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-22812.00	283174.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	574101.00	2957548.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

6

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 - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld



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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	159971.00

Kortsiktig gjeld

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	150000.00	0.00

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

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

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i Akershus Trebygg AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Akershus Trebygg AS som viser et underskudd på kr 2 468 856. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 (ledelsen) 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. Det er besluttet å avvikle selskapet i 2024. Forutsetningen om avvikling skal legges til grunn for årsregnskapet.

Side 1 av 2

Adresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen



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.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Fredrikstad, 26. mars 2024

Re-visjon AS

Robert Sundt

statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen



Årsregnskap for
AKERSHUS TREBYGG AS
919395850
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



AKERSHUS TREBYGG AS
919 395 850

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 536 820	26 383 617
Sum driftsinntekter		3 536 820	26 383 617
Driftskostnader			
Varekostnad		-4 195 308	-20 163 657
Lønnskostnad	1, 2	-574 101	-2 957 549
Annen driftskostnad		-1 363 057	-573 124
Sum driftskostnader		-6 132 467	-23 694 330
Driftsresultat		-2 595 646	2 689 288
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 268	0
Annen finansinntekt		58 240	16 724
Sum finansinntekter		59 508	16 724
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-15 015	-11 867
Sum finanskostnader		-15 015	-11 867
Netto finans		44 493	4 857
Resultat før skattekostnad		-2 551 154	2 694 145
Skattekostnad	3, 4	82 298	-475 489
Årsresultat		-2 468 856	2 218 656
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	4 900 000
Annen egenkapital	5	-1 793 670	-2 681 344
Udekket tap	5	-675 186	0
Sum overføringer		-2 468 856	2 218 656



AKERSHUS TREBYGG AS
919 395 850

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	4 710 656
Sum varer		0	4 710 656
Fordringer			
Kundefordringer		212 414	3 813 056
Kortsiktige konsernfordringer	6	0	159 971
Andre kortsiktige fordringer		228 720	1 118 855
Sum fordringer		441 133	5 091 883
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 283	1 567 274
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 283	1 567 274
Sum omløpsmidler		442 417	11 369 813
SUM EIENDELER		442 417	11 369 813



AKERSHUS TREBYGG AS
919 395 850

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	1 193 670
Udekket tap	5	-675 186	0
Sum opptjent egenkapital		-675 186	1 193 670
Sum egenkapital		-645 186	1 223 670
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	0	82 298
Sum avsetning for forpliktelser		0	82 298
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		227 612	731 872
Betalbar skatt	3, 4	137 991	393 191
Skyldige offentlige avgifter		0	191 715
Utbytte		0	4 900 000
Kortsiktig konserngjeld	6	150 000	0
Annen kortsiktig gjeld	8	572 000	3 847 067
Sum kortsiktig gjeld		1 087 603	10 063 845
Sum gjeld		1 087 603	10 146 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		442 417	11 369 813

Oslo, 11.03.2024

Thomas Astrup Sannum
styrets leder

Stefan Matthias Mauersberger
styremedlem



AKERSHUS TREBYGG AS
919 395 850

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet har besluttet oppløsning i Ekstraordnær generalforsamling 01.02.2024

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	513 774	2 298 896
Arbeidsgiveravgift	83 139	375 478
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	-22 812	283 174
Sum	574 101	2 957 548

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1,17



AKERSHUS TREBYGG AS
919 395 850

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-82 298	0
Skattekostnad	-82 298	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-2 551 154	0
Permanente forskjeller	-12 111	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	899 240	0
Skattepliktig inntekt	-1 664 025	0

Note 4 - 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
Omløpsmidler	374 084	46 844	327 240
Fremførbart underskudd	0	-1 664 025	1 664 025
Kortsiktig gjeld	0	-572 000	572 000
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	374 084	-2 189 181	2 563 265
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	2 189 181	-2 189 181
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	374 084	0	374 084
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	82 298	0	82 298

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 193 670	0	1 223 670
Årsresultat	0	-1 793 670	-675 186	-2 468 856
Andre endringer	0	600 000	0	600 000
Egenkapital 31.12.2023	30 000	0	-675 186	-645 186

Mer om egenkapital

Selskapets egenkapital er tapt og selskapets styre er inneforstått med sin handleplikt. Selskapets aksjonærer vil sørge for tilførsel av nødvendig likviditet for å sikre driften. Selskapet er besluttet oppløst den 1.2.2024 og selskapet skal avvikles innen 31.12.2024.

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	0	159 971

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	150 000	0



AKERSHUS TREBYGG AS
919 395 850

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Stefan Matthias Mauersberger	50	50,00	Ordinære
SANNUM PROSJEKT AS	50	50,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Det er avsatt kr 572.000 for reklamasjons- og garantiarbeider.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



AKERSHUS TREBYGG AS
919 395 850

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-2 551 154	2 694 145
- Periodens betalte skatt	255 200	0
+/- Endring i varelager	4 710 656	-4 710 656
+/- Endring i kundefordringer	3 600 643	-3 813 056
+/- Endring i leverandørgjeld	-504 261	731 872
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	-2 266 676	2 759 956
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2 734 009	-2 337 740
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbetalinger av utbytte	4 900 000	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-4 900 000	0
= Netto endring i kontanter mv	-2 165 991	-2 337 740
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	1 567 274	0
= Kontantbeholdning ved årets utgang	-598 717	-2 337 740
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	1 282	1 456 184
Skattetrekkinnskudd o.l. ved årets utgang	1	111 091
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	1 283	1 567 274