



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 321 247
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BRØDRENE MO AS
Forretningsadresse:	Orkdalsveien 26A 7300 ORKANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	HANS CHRISTIAN FALCH
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2024

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 197 892	2 130 167
Annen driftsinntekt		2 444 784	2 606 138
Sum inntekter		4 642 676	4 736 305
Kostnader			
Varekostnad		102 311	171 682
Lønnskostnad	1	2 225 637	1 988 880
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	717 620	774 659
Annen driftskostnad		1 945 468	1 674 492
Sum kostnader		4 991 036	4 609 712
Driftsresultat		-348 360	126 593
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			1 000 000
Annen renteinntekt		73 632	37 828
Annen finansinntekt		223 505	263 418
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		267 611	
Sum finansinntekter		564 747	1 301 246
Nedskrivning av finansielle eiendeler			626 163
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 160 307	
Annen rentekostnad		442 135	243 998
Annen finanskostnad		1 172 831	
Sum finanskostnader		2 775 272	870 161
Netto finans		-2 210 526	431 085
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 558 886	557 678
Skattekostnad på resultat	3	-102 677	261 713
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 456 209	295 964
Årsresultat	4	-2 456 209	295 965



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 456 209	295 964
Totalresultat		-2 456 209	295 964
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		-3 456 209	-704 035
Sum overføringer og disponeringer		-2 456 209	295 965



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	5 808 636	6 501 500
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	192 244	217 000
Sum varige driftsmidler	2	6 000 880	6 718 500
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		7 020 871	8 181 177
Lån til foretak i samme konsern	5	558 411	484 343
Investeringer i tilknyttet selskap		9 682	9 682
Investeringer i aksjer og andeler		2 194 058	2 194 058
Andre langsiktige fordringer	6		
Sum finansielle anleggsmidler		9 783 022	10 869 260
Sum anleggsmidler		15 783 902	17 587 760
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	215 021	252 041
Andre kortsiktige fordringer	5, 6	60 293	43 673
Konsernfordringer		1 011 324	2 022 260
Sum fordringer	5, 6	1 286 638	2 317 974
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		4 664 993	5 626 408
Sum investeringer		4 664 993	5 626 408
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 962 536	4 796 781
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 962 536	4 796 781
Sum omløpsmidler		8 914 167	12 741 162
SUM EIENDELER		24 698 070	30 328 923
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 425 969	18 093 345
Sum opptjent egenkapital		15 425 969	18 093 345
Sum egenkapital	4	15 525 969	18 193 345
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		1
Sum avsetninger for forpliktelser			1
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	2 224 539	4 018 966
Langsiktig konserngjeld	5, 6		
Øvrig langsiktig gjeld		5 305 410	5 603 300
Sum annen langsiktig gjeld		7 529 949	9 622 266
Sum langsiktig gjeld		7 529 949	9 622 267
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	115 863	109 716
Betalbar skatt	3	119 814	261 713
Skyldig offentlige avgifter		173 019	124 068
Utbytte		1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig konserngjeld			830 001
Annen kortsiktig gjeld	5	233 455	187 812
Sum kortsiktig gjeld	5	1 642 151	2 513 310
Sum gjeld		9 172 101	12 135 578
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 698 070	30 328 923
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser			14 605 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 605431

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 321 247
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRØDRENE MO AS
Forretningsadresse: Orkdalsveien 58
7300 ORKANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: HANS CHRISTIAN FALCH
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 09.07.2024



Organisasjonsnr: 914 321 247
BRØDRENE MO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 197 892	2 130 167
Annen driftsinntekt		2 444 784	2 606 138
Sum inntekter		4 642 676	4 736 305
Kostnader			
Varekostnad		102 311	171 682
Lønnskostnad	1	2 225 637	1 988 880
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	717 620	774 659
Annen driftskostnad		1 945 468	1 674 492
Sum kostnader		4 991 036	4 609 712
Driftsresultat		-348 360	126 593
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			1 000 000
Annen renteinntekt		73 632	37 828
Annen finansinntekt		223 505	263 418
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		267 611	
Sum finansinntekter		564 747	1 301 246
Nedskrivning av finansielle eiendeler			626 163
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 160 307	
Annen rentekostnad		442 135	243 998
Annen finanskostnad		1 172 831	
Sum finanskostnader		2 775 272	870 161
Netto finans		-2 210 526	431 085
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-102 677	261 713
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 456 209	295 964
Årsresultat	4	-2 456 209	295 965
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 456 209	295 964
Totalresultat		-2 456 209	295 964



Overføringer og disponeringer		
Ordinært utbytte	1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	-3 456 209	-704 035
Sum overføringer og disponeringer	-2 456 209	295 965



Organisasjonsnr: 914 321 247
BRØDRENE MO AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	5 808 636	6 501 500
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	192 244	217 000
Sum varige driftsmidler	2	6 000 880	6 718 500
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		7 020 871	8 181 177
Lån til foretak i samme konsern	5	558 411	484 343
Investeringer i tilknyttet selskap		9 682	9 682
Investeringer i aksjer og andeler		2 194 058	2 194 058
Andre langsiktige fordringer	6		
Sum finansielle anleggsmidler		9 783 022	10 869 260
Sum anleggsmidler		15 783 902	17 587 760
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	215 021	252 041
Andre kortsiktige fordringer	5, 6	60 293	43 673
Konsernfordringer		1 011 324	2 022 260
Sum fordringer	5, 6	1 286 638	2 317 974
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		4 664 993	5 626 408
Sum investeringer		4 664 993	5 626 408
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 962 536	4 796 781
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 962 536	4 796 781



Sum omløpsmidler		8 914 167	12 741 162
SUM EIENDELER		24 698 070	30 328 923
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 425 969	18 093 345
Sum opptjent egenkapital		15 425 969	18 093 345
Sum egenkapital	4	15 525 969	18 193 345
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		1
Sum avsetninger for forpliktelser			1
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5, 6	2 224 539	4 018 966
Langsiktig konserngjeld	5, 6		
Øvrig langsiktig gjeld		5 305 410	5 603 300
Sum annen langsiktig gjeld		7 529 949	9 622 266
Sum langsiktig gjeld		7 529 949	9 622 267
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	115 863	109 716
Betalbar skatt	3	119 814	261 713
Skyldig offentlige avgifter		173 019	124 068
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld			830 001
Annen kortsiktig gjeld	5	233 455	187 812
Sum kortsiktig gjeld	5	1 642 151	2 513 310
Sum gjeld		9 172 101	12 135 578
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 698 070	30 328 923
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser			14 605 000



Organisasjonsnr: 914 321 247
BRØDRENE MO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Brødrene Mo AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Brødrene Mo AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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>

BDO AS

Lars Terje Klæth
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: E04TN-70NOQ-LG5ED-E6XZG-IJ2WT-ELS20



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Klæth, Lars Terje

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-208468

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-03 11:45:00 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EO4TN-7ONQQ-LG5ED-E6XZG-IJ2WT-ELS70

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023

Brødrene Mo AS

Org.nr. 914 321 247



RESULTATREGNSKAP

BRØDRENE MO AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 197 892	2 130 167
Annen driftsinntekt		2 444 784	2 606 138
Sum driftsinntekter		4 642 676	4 736 305
Varekostnad		102 311	171 682
Lønnskostnad	1	2 225 637	1 988 880
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	717 620	774 659
Annen driftskostnad		1 945 468	1 674 492
Sum driftskostnader		4 991 036	4 609 712
Driftsresultat		-348 360	126 593
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		0	1 000 000
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	37 828
Annen renteinntekt		73 632	0
Annen finansinntekt		223 505	263 418
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		267 611	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	626 163
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 160 307	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	243 998
Annen rentekostnad		442 135	0
Annen finanskostnad		1 172 831	0
Resultat av finansposter		-2 210 526	431 085
Resultat før skattekostnad		-2 558 886	557 678
Skattekostnad på resultat	3	-102 677	261 713
Årsresultat	4	-2 456 209	295 965
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		-3 456 209	-704 035
Sum overføringer		-2 456 209	295 965

BRØDRENE MO AS

SIDE 2



BALANSE

BRØDRENE MO AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	5 808 636	6 501 500
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	192 244	217 000
Sum varige driftsmidler	2	6 000 880	6 718 500
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap		7 020 871	8 181 177
Lån til foretak i samme konsern	5	558 411	484 343
Investeringer i tilknyttet selskap		9 682	9 682
Investeringer i aksjer og andeler		2 194 058	2 194 058
Sum finansielle anleggsmidler		9 783 022	10 869 260
Sum anleggsmidler		15 783 902	17 587 760
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	215 021	252 041
Kundefordringer konsern		0	2 022 260
Andre kortsiktige fordringer	5, 6	60 293	43 673
Konsernfordringer		1 011 324	0
Sum fordringer	5, 6	1 286 638	2 317 974
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer		4 664 993	5 626 408
Sum investeringer		4 664 993	5 626 408
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 962 536	4 796 781
Sum omløpsmidler		8 914 167	12 741 162
Sum eiendeler		24 698 070	30 328 923

BRØDRENE MO AS

SIDE 3



BALANSE			
BRØDRENE MO AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		15 425 969	18 093 345
Sum opptjent egenkapital		15 425 969	18 093 345
Sum egenkapital	4	15 525 969	18 193 345
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	0	1
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	2 224 539	4 018 966
Øvrig langsiktig gjeld		5 305 410	5 603 300
Sum annen langsiktig gjeld		7 529 949	9 622 266
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	115 863	109 716
Betalbar skatt	3	119 814	261 713
Skyldig offentlige avgifter		173 019	124 068
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Konserngjeld		0	830 001
Annen kortsiktig gjeld	5	233 455	187 812
Sum kortsiktig gjeld	5	1 642 151	2 513 310
Sum gjeld		9 172 101	12 135 578
Sum egenkapital og gjeld		24 698 070	30 328 923
Garantiforpliktelser		0	14 605 000

Orkanger, 28.06.2024
Styret i Brødrene Mo AS

HANS CHRISTIAN FALCH
styreleder/daglig leder

RAGNHILD FALCH
styremedlem

Arnstein Ranheim
styremedlem

BRØDRENE MO AS

SIDE 4



Regnskapsprinsipper

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

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.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 863 817	1 672 083
Arbeidsgiveravgift	269 391	241 229
Pensjonskostnader	0	34 358
Andre ytelser	92 429	41 210
Sum	2 225 637	1 988 880

Selskapet har i 2023 sysselsatt 5 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	11 430 579	582 166	12 012 745
= Anskaffelseskost 31.12.23	11 430 579	582 166	12 012 745
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	5 874 926	136 939	6 011 865
= Bokført verdi 31.12.23	5 555 653	445 227	6 000 880
Årets ordinære avskrivninger	649 847	67 773	717 620
Økonomisk levetid	5-25 år	7-10 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	119 814	261 713
Endring i utsatt skattefordel	-222 491	0
Skattekostnad ordinært resultat	-102 677	261 713
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 558 886	557 678
Permanente forskjeller	1 850 228	-368 072
Endring i midlertidige forskjeller	241 943	0
Mottatt konsernbidrag	1 011 324	0
Skattepliktig inntekt	544 610	189 606
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-102 677	261 713
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	222 491	0
Sum betalbar skatt i balansen	119 814	261 713

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-1 834 659	-1 582 542	252 117
Fordringer	174	-10 000	-10 174
Sum	-1 834 485	-1 592 542	241 943
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 834 485	1 592 542	-241 943
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	0	18 093 345	18 193 345
Årets resultat				-2 456 209	-2 456 209
Utbytte				-1 000 000	-1 000 000
Konsernbidrag mottatt			788 833		788 833
Pr 31.12.2023	100 000	0	788 833	14 637 136	15 525 969



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	558 411	484 343
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 011 324	2 022 260
Sum	1 569 735	2 506 603
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	830 001
Sum	0	830 001

Note 6 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	558 411	484 343
Sum	558 411	484 343
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 224 539	-4 018 966
Sum	-2 224 539	-4 018 966
Gjeld sikret ved pant	-2 224 539	-4 018 966
Pantsatte eiendeler:	6 000 880	6 718 500
Kundefordringer	215 021	261 095
Sum	3 991 362	2 960 630

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Ragnhild Falch

b8e4f187-a9b1-4fdc-bda3-557499aa796e - 2024-07-01 10:47:51 UTC +03:00
BankID - 4c69830e-ac23-4478-b83b-962749ef0844 - NO

Hans Christian Falch

123b1828-654b-4000-975d-6b789dcf6e40 - 2024-07-01 10:52:32 UTC +03:00
BankID - 395af6cf-83fe-4fcd-9236-5c85391d26d8 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/2fa322f3-9448-4751-9f6e-2e194a4410a8>

 visma sign
www.vismasign.com