



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 007 550
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AEK HOLDING AS
Forretningsadresse: v/Anders Kristiansen
Ladetrøa 5
7040 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tor Forbord
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 04.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 503 749	2 053 100
Annen driftsinntekt		730 000	6 587
Sum inntekter		2 233 749	2 059 687
Kostnader			
Varekostnad		674 329	251 294
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	252 666	169 180
Annen driftskostnad	2	684 044	1 343 676
Sum kostnader		1 611 038	1 764 150
Driftsresultat		622 710	295 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 000 000	
Annen renteinntekt		24 973	19 750
Sum finansinntekter		1 024 973	19 750
Annen rentekostnad		203 101	187 094
Sum finanskostnader		203 101	187 094
Netto finans		821 872	-167 344
Ordinært resultat før skattekostnad		1 444 583	128 192
Skattekostnad	3	24 249	107 270
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 420 333	20 923
Årsresultat		1 420 334	20 922
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	
Konsernbidrag		390 000	343 200
Annen egenkapital		530 334	-322 278
Sum overføringer og disponeringer		1 420 334	20 922



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	85 796	
Sum immaterielle eiendeler		85 796	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	4 008 208	4 008 208
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	843 953	676 586
Sum varige driftsmidler		4 852 161	4 684 794
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6	1 237 201	1 216 201
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	1 157 724	533 562
Investeringer i tilknyttet selskap	6, 8	565 000	586 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 7	1 768 852	1 882 190
Investeringer i aksjer og andeler		70 000	70 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 798 778	4 287 953
Sum anleggsmidler		9 736 735	8 972 748
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	498 171	249 520
Andre fordringer	10	41 423	45 919
Konsernfordringer	6	1 000 000	
Sum fordringer		1 539 594	295 439
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	281 797	153 003
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		281 797	153 003
Sum omløpsmidler		1 821 391	448 442



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		11 558 126	9 421 190
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 776 278	3 245 945
Sum opptjent egenkapital		3 776 278	3 245 945
Sum egenkapital	13	3 806 278	3 275 945
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	3 611 799	3 786 263
Langsiktig konserngjeld	6, 14	2 631 869	1 015 470
Øvrig langsiktig gjeld	14	25 956	176 304
Sum annen langsiktig gjeld		6 269 624	4 978 037
Sum langsiktig gjeld		6 269 624	4 978 037
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		131 455	246 978
Betalbar skatt	3	45	22 325
Skyldige offentlige avgifter		120 400	107 099
Utbytte		500 000	
Kortsiktig konserngjeld	6	500 000	778 302
Annen kortsiktig gjeld		230 323	12 505
Sum kortsiktig gjeld		1 482 224	1 167 208
Sum gjeld		7 751 848	6 145 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 558 126	9 421 190



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 635061

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 007 550
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AEK HOLDING AS
Forretningsadresse: v/Anders Kristiansen
Ladetrøa 5
7040 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap 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: Tor Forbord
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 02.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 914 007 550
AEK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 503 749	2 053 100
Annen driftsinntekt		730 000	6 587
Sum inntekter		2 233 749	2 059 687
Kostnader			
Varekostnad		674 329	251 294
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	252 666	169 180
Annen driftskostnad	2	684 044	1 343 676
Sum kostnader		1 611 038	1 764 150
Driftsresultat		622 710	295 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 000 000	
Annen renteinntekt		24 973	19 750
Sum finansinntekter		1 024 973	19 750
Annen rentekostnad		203 101	187 094
Sum finanskostnader		203 101	187 094
Netto finans		821 872	-167 344
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3	1 444 583	128 192
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 249	107 270
Årsresultat		1 420 333	20 923
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	
Konsernbidrag		390 000	343 200
Annen egenkapital		530 334	-322 278
Sum overføringer og disponeringer		1 420 334	20 922



Organisasjonsnr: 914 007 550
AEK HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	85 796	
Sum immaterielle eiendeler		85 796	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	4 008 208	4 008 208
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	843 953	676 586
Sum varige driftsmidler		4 852 161	4 684 794
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6	1 237 201	1 216 201
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	1 157 724	533 562
Investeringer i tilknyttet selskap	6, 8	565 000	586 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 7	1 768 852	1 882 190
Investeringer i aksjer og andeler		70 000	70 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 798 778	4 287 953
Sum anleggsmidler		9 736 735	8 972 748
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	498 171	249 520
Andre fordringer	10	41 423	45 919
Konsernfordringer	6	1 000 000	
Sum fordringer		1 539 594	295 439
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	281 797	153 003
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		281 797	153 003
Sum omløpsmidler		1 821 391	448 442
SUM EIENDELER		11 558 126	9 421 190



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		3 776 278	3 245 945
Sum opptjent egenkapital		3 776 278	3 245 945

Sum egenkapital	13	3 806 278	3 275 945
------------------------	-----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	3 611 799	3 786 263
Langsiktig konserngjeld	6, 14	2 631 869	1 015 470
Øvrig langsiktig gjeld	14	25 956	176 304
Sum annen langsiktig gjeld		6 269 624	4 978 037

Sum langsiktig gjeld		6 269 624	4 978 037
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		131 455	246 978
Betalbar skatt	3	45	22 325
Skyldige offentlige avgifter		120 400	107 099
Utbytte		500 000	
Kortsiktig konserngjeld	6	500 000	778 302
Annen kortsiktig gjeld		230 323	12 505
Sum kortsiktig gjeld		1 482 224	1 167 208

Sum gjeld		7 751 848	6 145 245
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 558 126	9 421 190
---------------------------------	--	-------------------	------------------



Organisasjonsnr: 914 007 550
AEK HOLDING 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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: Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

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

Note
6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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>
	1157724.00	533562.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1768852.00	1882190.00

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2631868.00	1015470.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	500000.00	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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



Garantier Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Fordringer på konsernselskap er redusert med kr. 400.000 for fremtidig usikkerhet pr 31.12.22.

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

2926577.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

14

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

2000000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

3611799.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

4852161.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

10

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Aek Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Aek Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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.

Styrets 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. 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

Ingeborg Hukkelås
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: L5E63-4K6GN-XO7ZA-KWDDO-OICBF-FWBW1



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."

Ingeborg Hukkelås

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-61952

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-14 15:04:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LSE63-4K6GN-XO7ZA-KWDD0-OICBP-FWBWT

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>



Noter 2022 AEK HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	369 585	3 638 623	1 021 350	5 029 558
Tilgang i året	0	0	420 033	420 033
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	369 585	3 638 623	1 441 383	5 449 591
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022			(344 764)	(344 764)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022			(597 430)	(597 430)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	369 585	3 638 623	843 953	4 852 161
Årets avskrivninger			(252 666)	(252 666)
Økonomisk levetid			0 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær			0 - 25 %	

Note 2 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	19 600	15 700
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	19 600	15 700

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 444 583	128 192
+/- Permanente forskjeller	(1 000 206)	25 249
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	55 829	388 037
Årets skattegrunnlag	500 206	541 478
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	110 045	119 125
Sum	110 045	119 125
+/- Endring i utsatt skatt	(85 796)	(11 855)
Skattekostnad i resultatregnskapet	24 249	107 270
Betalbar skatt i skattekostnad	110 045	119 125
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(110 000)	(96 800)
Betalbar skatt i balansen	45	22 325

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(334 151)	(389 980)	55 829
Netto forskjeller	(334 151)	(389 980)	55 829
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	334 151	0	334 151
Sum midlertidige forskjeller	0	(389 980)	389 980
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	(85 796)	85 796



Note 5 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Vectum AS	Trondheim	100 %	715 031	535 516
Stillasmontør AS	Trondheim	100%	1 029 412	1 300 599
Trondheim Verktøysenter	Trondheim	100%	1 451 715	4 184
ELMA AS				
BVH AS	Trondheim	100%	- 697 952	99 716
Frostaveien 6 AS	Trondheim	100 %	- 2 506 469	-130 134
Takt Bygg AS	Trondheim	100 %	-29 996	0
Trøndelag Verktøy og Arbeidsklær Senter AS	Trondheim	100%	26	-16 519

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 157 724	533 562
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	1 768 852	1 882 190
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 631 868	1 015 470
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	500 000	

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Fordringer på konsernselskap er redusert med kr. 400.000 for fremtidig usikkerhet pr 31.12.22.

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 2 926 577

Note 8 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2022"	Selskapets resultat for 2022
Atek Eiendom AS	Trondheim	33 %	-	-
Innhærdsveien 86D AS	Trondheim	50 %	-572 819	-83 541

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	498 171	249 520
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	498 171	249 520

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 11 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KRISTIANSEN ANDERS EIRIK	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	3 245 945	3 275 945
Årets resultat		1 420 334	1 420 334
Konsernbidrag		(390 000)	(390 000)
Avsatt utbytte		(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	3 776 278	3 806 278

Note 14 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2 000 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 611 799
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	4 852 161

Note 15 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret. Selskapets administrative oppgaver er ivaretatt av styrets leder.