



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 131 198  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NUMEDAL GRAVING OG TRANSPORT AS  
Forretningsadresse: Uvdalsvegen 14  
3630 RØDBERG

### 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: Ronny Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 28.05.2026



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		32 969 326	26 732 474
Annen driftsinntekt		31 253	435 591
<b>Sum inntekter</b>		<b>33 000 579</b>	<b>27 168 065</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 862 313	4 546 480
Lønnskostnad	1, 2	10 599 071	9 498 599
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	564 444	510 135
Annen driftskostnad		13 365 507	13 430 217
<b>Sum kostnader</b>		<b>28 391 334</b>	<b>27 985 431</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 609 245</b>	<b>-817 366</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		988	413
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>988</b>	<b>413</b>
Annen rentekostnad		542 553	396 616
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>542 553</b>	<b>396 616</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-541 565</b>	<b>-396 203</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>4 067 680</b>	<b>-1 213 568</b>
Skattekostnad	4, 5	636 926	0
<b>Årsresultat</b>		<b>3 430 754</b>	<b>-1 213 568</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		964 970	0
Annen egenkapital		2 465 784	-1 213 568
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 430 754</b>	<b>-1 213 568</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	493 288	482 488
Maskiner og anlegg	3, 6	871 000	1 003 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	976 000	782 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 340 288</b>	<b>2 267 488</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	421 377	78 100
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre langsiktige fordringer	7, 9	980 454	1 488 174
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 402 831</b>	<b>1 567 273</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 743 119</b>	<b>3 834 762</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	6, 10	1 680 418	1 615 841
<b>Sum varer</b>		<b>1 680 418</b>	<b>1 615 841</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	7 981 358	7 366 608
Andre kortsiktige fordringer	9	707 010	610 819
Konsernfordringer	8	1 024 776	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>9 713 144</b>	<b>7 977 427</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		564 834	718 715



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		564 834	718 715
Sum omløpsmidler		11 958 396	10 311 982
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 701 515</b>	<b>14 146 744</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	11, 12	104 000	104 000
Annen innskutt egenkapital	12	313 900	313 900
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>417 900</b>	<b>417 900</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	12	3 374 022	908 238
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 374 022</b>	<b>908 238</b>

#### Sum egenkapital

**3 791 922**      **1 326 138**

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4, 5	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 656 866	3 505 781
Langsiktig konserngjeld	8	214 610	214 610
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 168 376	513 375
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 039 851</b>	<b>4 233 766</b>

#### Sum langsiktig gjeld

**4 039 852**      **4 233 766**

#### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	16 058	0
Leverandørgjeld		3 030 299	4 893 905
Betalbar skatt	4, 5	576 896	0
Skyldige offentlige avgifter		1 696 691	1 710 616



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kortsiktig konserngjeld	8	1 025 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 524 799	1 982 320
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 869 743</b>	<b>8 586 841</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 909 594</b>	<b>12 820 606</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 701 515</b>	<b>14 146 744</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 417503

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 131 198  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NUMEDAL GRAVING OG TRANSPORT AS  
Forretningsadresse: Uvdalsvegen 14  
3630 RØDBERG

#### 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: Ronny Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2024

#### Revisjon

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, 04.06.2024



Organisasjonsnr: 990 131 198  
NUMEDAL GRAVING OG TRANSPORT AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		32 969 326	26 732 474
Annen driftsinntekt		31 253	435 591
<b>Sum inntekter</b>		<b>33 000 579</b>	<b>27 168 065</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 862 313	4 546 480
Lønnskostnad	1, 2	10 599 071	9 498 599
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	564 444	510 135
Annen driftskostnad		13 365 507	13 430 217
<b>Sum kostnader</b>		<b>28 391 334</b>	<b>27 985 431</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 609 245</b>	<b>-817 366</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		988	413
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>988</b>	<b>413</b>
Annen rentekostnad		542 553	396 616
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>542 553</b>	<b>396 616</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-541 565</b>	<b>-396 203</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>4 067 680</b>	<b>-1 213 568</b>
Skattekostnad	4, 5	636 926	0
<b>Årsresultat</b>		<b>3 430 754</b>	<b>-1 213 568</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		964 970	0
Annen egenkapital		2 465 784	-1 213 568
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 430 754</b>	<b>-1 213 568</b>



Organisasjonsnr: 990 131 198  
NUMEDAL GRAVING OG TRANSPORT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	3, 6	493 288	482 488
Maskiner og anlegg			
	3, 6	871 000	1 003 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3, 6	976 000	782 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 340 288</b>	<b>2 267 488</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern			
	7, 8	421 377	78 100
Investeringer i aksjer og andeler			
		1 000	1 000
Andre langsiktige fordringer			
	7, 9	980 454	1 488 174
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 402 831</b>	<b>1 567 273</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 743 119</b>	<b>3 834 762</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	6, 10	1 680 418	1 615 841
<b>Sum varer</b>		<b>1 680 418</b>	<b>1 615 841</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	6	7 981 358	7 366 608
Andre kortsiktige fordringer			
	9	707 010	610 819
Konsernfordringer			
	8	1 024 776	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>9 713 144</b>	<b>7 977 427</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		564 834	718 715
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>564 834</b>	<b>718 715</b>



Sum omløpsmidler		11 958 396	10 311 982
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 701 515</b>	<b>14 146 744</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11, 12	104 000	104 000
Annen innskutt egenkapital	12	313 900	313 900
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>417 900</b>	<b>417 900</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	3 374 022	908 238
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 374 022</b>	<b>908 238</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 791 922</b>	<b>1 326 138</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4, 5	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	2 656 866	3 505 781
Langsiktig konserngjeld	8	214 610	214 610
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 168 376	513 375
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 039 851</b>	<b>4 233 766</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 039 852</b>	<b>4 233 766</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	16 058	0
Leverandørgjeld		3 030 299	4 893 905
Betalbar skatt	4, 5	576 896	0
Skyldige offentlige avgifter		1 696 691	1 710 616
Kortsiktig konserngjeld	8	1 025 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 524 799	1 982 320
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 869 743</b>	<b>8 586 841</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 909 594</b>	<b>12 820 606</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 701 515</b>	<b>14 146 744</b>



Organisasjonsnr: 990 131 198  
NUMEDAL GRAVING OG TRANSPORT 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. Tilvirkningskontrakter Tilvirkningskontrakter er vurdert etter løpende avregning med fortjeneste. 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. Varebeholdninger Lager av varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost 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. Pensjon Selskapets pensjonsordning er innskuddsbasert og kostnadsføres løpende. 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  
19.00

## Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



## Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9283913.00	8248776.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1026245.00	926620.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	199609.00	166976.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	89304.00	156227.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10599071.00	9498599.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balanseført verdi 31.12.                      Varige driftsmidler   Immaterielle eiend.

## Note

8

**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>
	1134148.00	78100.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	312005.00	0.00

## Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	214610.00	214610.00

## Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1025000.00	0.00

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

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

## Note

7

## Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
1401831.00

## 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

6

## Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
2672924.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
12002064.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

Det er ikke avsatt for garantiarbeider i regnskapet. Dette begrunnes med at selskapets drift overveiende er timearbeid og svært lite totalentrepriser. Historisk sett har det vært lite opprettingsarbeider, og det som er er valgt kostnadsført over driften når det inntreffer.

**Mer om gjeld**

Øvrig langsiktig gjeld til aksjonærer i morselskap.

**Note**

9

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



Årsregnskap for  
**NUMEDAL GRAVING OG TRANSPORT AS**  
990131198  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023

Penneo Dokumentnøkkel: AQE8A-3H64E-2C2WV-JPMU6-GLJFY-VPZBS



NUMEDAL GRAVING OG TRANSPORT AS  
990 131 198

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		32 969 326	26 732 474
Annen driftsinntekt		31 253	435 591
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>33 000 579</b>	<b>27 168 065</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		3 862 313	4 546 480
Lønnskostnad	1, 2	10 599 071	9 498 599
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	564 444	510 135
Annen driftskostnad		13 365 507	13 430 217
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>28 391 334</b>	<b>27 985 431</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 609 245</b>	<b>-817 366</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		988	413
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>988</b>	<b>413</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		542 553	396 616
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>542 553</b>	<b>396 616</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-541 565</b>	<b>-396 203</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>4 067 680</b>	<b>-1 213 568</b>
Skattekostnad	4, 5	636 926	0
<b>Årsresultat</b>		<b>3 430 754</b>	<b>-1 213 568</b>
<b>Overføringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		964 970	0
Annen egenkapital		2 465 784	-1 213 568
<b>Sum overføringer</b>		<b>3 430 754</b>	<b>-1 213 568</b>

Penneo Dokumentnøkkel: AQE8A-3H64E-2C2WV-JPMU6-GLJFY-VPZBS



NUMEDAL GRAVING OG TRANSPORT AS  
990 131 198

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	493 288	482 488
Maskiner og anlegg	3, 6	871 000	1 003 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	976 000	782 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 340 288</b>	<b>2 267 488</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	421 377	78 100
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre langsiktige fordringer	7, 9	980 454	1 488 174
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 402 831</b>	<b>1 567 273</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 743 119</b>	<b>3 834 762</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	6, 10	1 680 418	1 615 841
<b>Sum varer</b>		<b>1 680 418</b>	<b>1 615 841</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	7 981 358	7 366 608
Kortsiktige konsernfordringer	8	1 024 776	0
Andre kortsiktige fordringer	9	707 010	610 819
<b>Sum fordringer</b>		<b>9 713 144</b>	<b>7 977 427</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		564 834	718 715
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>564 834</b>	<b>718 715</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 958 396</b>	<b>10 311 982</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 701 515</b>	<b>14 146 744</b>

Penneo Dokumentnøkkel: AQE8A-3H64E-2C2WV-JPMU6-GLJFY-VPZBS



NUMEDAL GRAVING OG TRANSPORT AS  
990 131 198

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11, 12	104 000	104 000
Annen innskutt egenkapital	12	313 900	313 900
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>417 900</b>	<b>417 900</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	3 374 022	908 238
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 374 022</b>	<b>908 238</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 791 922</b>	<b>1 326 138</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 656 866	3 505 781
Langsiktig konserngjeld	8	214 610	214 610
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 168 376	513 375
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 039 851</b>	<b>4 233 766</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	16 058	0
Leverandørgjeld		3 030 299	4 893 905
Betalbar skatt	4, 5	576 896	0
Skyldige offentlige avgifter		1 696 691	1 710 616
Kortsiktig konserngjeld	8	1 025 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 524 799	1 982 320
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 869 743</b>	<b>8 586 841</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 909 594</b>	<b>12 820 606</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 701 515</b>	<b>14 146 744</b>

Rødberg, 10.05.2024

Ronny Andersen  
styrets leder / daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: AQE8A-3H64E-2C2WV-JPMU6-GLJFV-VPZBS



NUMEDAL GRAVING OG TRANSPORT AS  
990 131 198

## 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.

#### Tilvirkningskontrakter

Tilvirkningskontrakter er vurdert etter løpende avregning med fortjeneste.

#### 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.

#### Varebeholdninger

Lager av varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost 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.

#### Pensjon

Selskapets pensjonsordning er innskuddsbasert og kostnadsføres løpende.

#### 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.



NUMEDAL GRAVING OG TRANSPORT AS  
990 131 198

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	9 283 913	8 248 776
Arbeidsgiveravgift	1 026 245	926 620
Pensjonskostnader	199 609	166 976
Andre relaterte ytelser	89 304	156 227
<b>Sum</b>	<b>10 599 071</b>	<b>9 498 599</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 19

## Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	2 356 990	3 076 596	482 488	5 916 074
Tilgang i året	416 819	220 000	10 800	647 619
Avgang i året	0	-33 300	0	-33 300
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>2 773 809</b>	<b>3 263 296</b>	<b>493 288</b>	<b>6 530 393</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-1 574 990	-2 073 596	0	-3 648 586
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-1 797 809	-2 392 296	0	-4 190 105
<b>Balansført verdi pr 31.12</b>	<b>976 000</b>	<b>871 000</b>	<b>493 288</b>	<b>2 340 288</b>
Årets av- og nedskrivninger	222 819	341 625	0	564 444
Økonomisk levetid	3 - 9,25	3 - 12,02	0	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

## Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	636 926	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>636 926</b>	<b>0</b>

### Skattepliktig inntekt

Resultat før skatt	4 067 680	-1 213 568
Permanente forskjeller	1 580	-35
+/- Endring i midlertidige forskjeller	199 323	-159 858
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 373 461	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-272 865	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>2 622 256</b>	<b>-1 373 461</b>

### Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	636 926	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-60 030	0
Sum betalbar skatt i balansen	576 896	0

Penneo Dokumentnøkkel: AQE8A-3H64E-2C2WV-JPMU6-GLJFY-VPZBS



NUMEDAL GRAVING OG TRANSPORT AS  
990 131 198

## Note 5 - 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	898 173	684 310	213 863
Omløpsmidler	-1 015 000	-1 000 460	-14 540
Fremførbart underskudd	-1 373 461	0	-1 373 461
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-1 490 288</b>	<b>-316 150</b>	<b>-1 174 138</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 490 288	316 150	1 174 138
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht unntaket for små foretak.

## Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 672 924
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	12 002 064
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

### Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Det er ikke avsatt for garantiarbeider i regnskapet. Dette begrunnes med at selskapets drift overveiende er timearbeid og svært lite totalentrepriser. Historisk sett har det vært lite opprettingsarbeider, og det som er er valgt kostnadsført over driften når det inntreffer.

### Mer om gjeld

Øvrig langsiktig gjeld til aksjonærer i morselskap.

## Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	1 401 831
---	-----------



NUMEDAL GRAVING OG TRANSPORT AS  
990 131 198

## Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 134 148	78 100
Samlet beløp som gjelder felles kontrollert virksomhet	312 005	0

### Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	214 610	214 610

### Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 025 000	0

## Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

## Note 10 - Varelager

Selskapets varelager består av jord, grusmasser og sprengstein samt diesel og noe reservedeler. Lager av jord, grus og sprengstein. Man har vært forsiktig i prisingen av lageret og enhetsprisene er holdt på et relativt lavt nivå. Styret mener det ligger en ganske betydelig merverdi i selskapets lager. Det er avsatt kr 150 000 for mulig ukurans eller prisfall.

## Note 11 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	104	1 000	104 000

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Øygardsgrend Utvikling AS	104	100,00	Ordinære

## Note 12 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	104 000	313 900	908 238	1 326 138
Årsresultat	0	0	3 430 754	3 430 754
- Avgitt konsernbidrag	0	0	-964 970	-964 970
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>104 000</b>	<b>313 900</b>	<b>3 374 022</b>	<b>3 791 922</b>

Penneo Dokumentnøkkel: AQE8A-3H64E-2C2WV-JPMU6-GLJFY-VPZBS



## 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."

### Andersen, Ronny

Daglig leder

Serienummer: no\_bankid:9578-5995-4-140827

IP: 185.102.xxx.xxx

2024-05-14 05:13:16 UTC



### Andersen, Ronny

Styreleder

Serienummer: no\_bankid:9578-5995-4-140827

IP: 185.102.xxx.xxx

2024-05-14 05:13:16 UTC



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>

Penneo Dokumentnøkkel: AQE8A-3H64E-2C2WV-JPMU6-GLJFY-VPZBS



Til generalforsamlingen i  
**Numedal Graving og Transport AS**

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Numedal Graving og Transport AS som viser et overskudd på kr 3 430 754. Årsregnskapet 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.

##### *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 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.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Kongsberg, 10. mai 2024  
**Revisorkollegiet AS**

Merethe Hole  
Statsautorisert revisor

*Dokumentet signeres elektronisk*



# 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."

## Hole, Merethe

Partner

På vegne av: Revisorkollegiet AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1128472

IP: 109.247.xxx.xxx

2024-05-14 07:56:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CT7HV-41JUV-6PY3B-YMNS4-T3K7Y-CZ8J2

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>