



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 964 640
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STEG ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Apalveien 1
3360 GEITHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2022 - 30.09.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Nils Kristian Skretteberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.11.2023

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, 06.02.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	181 309 142	122 379 812
Annen driftsinntekt		2 539 522	1 126 437
Sum inntekter		183 848 664	123 506 249
Kostnader			
Varekostnad	2	103 655 073	73 289 902
Lønnskostnad	3	36 126 260	27 117 421
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	7 442 812	2 122 945
Annen driftskostnad		21 631 145	19 864 269
Sum kostnader		168 855 291	122 394 537
Driftsresultat		14 993 374	1 111 712
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 063 121	361 007
Annen finansinntekt		60 814	160 706
Sum finansinntekter		1 123 935	521 713
Annen rentekostnad		361 660	180 823
Annen finanskostnad		371 223	92 085
Sum finanskostnader		732 883	272 908
Netto finans		391 052	248 805
Ordinært resultat før skattekostnad		15 384 425	1 360 517
Skattekostnad på resultat	5	3 388 023	302 503
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 996 402	1 058 014
Årsresultat		11 996 402	1 058 014
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 996 402	1 058 014
Totalresultat		11 996 402	1 058 014



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	8 000 000	5 400 000
Avsatt til annen egenkapital	6	3 996 402	-4 341 986
Sum overføringer og disponeringer		11 996 402	1 058 014



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	437 529	
Utsatt skattefordel	5		1 381 269
Sum immaterielle eiendeler		437 529	1 381 269
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	9 107 820	5 870 055
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	5 974 507	3 214 636
Leasede driftsmidler	4	13 762 124	15 197 192
Sum varige driftsmidler		28 844 452	24 281 883
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		120 000	
Sum finansielle anleggsmidler		120 000	
Sum anleggsmidler		29 401 981	25 663 152
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2, 7	68 938 534	29 636 248
Andre kortsiktige fordringer		3 107 555	2 667 205
Sum fordringer		72 046 089	32 303 453
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	24 587 615	48 174 522
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 587 615	48 174 522
Sum omløpsmidler		96 633 703	80 477 975
SUM EIENDELER		126 035 684	106 141 127



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	56 439 135	52 442 732
Sum opptjent egenkapital		56 439 135	52 442 732
Sum egenkapital		56 939 135	52 942 732
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	2 006 754	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 006 754	
Annen langsiktig gjeld			
Leasinggjeld		13 834 164	15 197 192
Sum annen langsiktig gjeld		13 834 164	15 197 192
Sum langsiktig gjeld		15 840 918	15 197 192
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 327 861	13 551 880
Betalbar skatt	5		511 105
Skyldig offentlige avgifter		4 777 495	4 379 205
Utbytte	6	8 000 000	5 400 000
Annen kortsiktig gjeld	2, 10	18 150 275	14 159 013
Sum kortsiktig gjeld		53 255 631	38 001 202
Sum gjeld		69 096 549	53 198 394
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		126 035 684	106 141 127



Årsregnskap 2023

Steg Entreprenør AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Kontantstrømoppstilling
Revisjonsberetning



Org.nr.: 997 964 640



Steg Entreprenør AS

Årsberetning for 2022-2023

Virksomhetens art og tilholdssted

Virksomhetsområdet til Steg Entreprenør AS er rørfornyings- og borearbeid innen vann- og avløp. Selskapet har lokalisering i Modum kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven §3-3a, mener styret at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede. Til grunn for antagelsen ligger selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover.

Driftsutsiktene fremover tilsier at selskapet vil kunne forvente tilfredsstillende overskudd også for 2023-2024.

Fremtidig utvikling

Selskapet har sitt kjernevirksomhetsområde innenfor rørfornyings- og borearbeid innen vann- og avløp. Dette er et marked som ser ut til å holde seg stabilt og det er ikke avdekket noen indikasjon på negative endringer i markedsforholdene.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet oppnådde en total omsetning på kr 183 848 664,- i 2022/23.

Selskapet hadde i 2022/23 et positivt driftsresultat på kr 14 993 374,-. Selskapets årsresultat etter skatt ble positivt med kr 11 996 402,-. Selskapets egenkapital var ved utgangen av året positiv med kr 56 939 135,-.

Selskapets likviditetssituasjon var på balansedagen meget god.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet for Steg Entreprenør AS for 2022-2023 et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling og resultater for perioden som avsluttes 30. september 2023. Det har ikke fremkommet forhold etter regnskapets avslutning som etter styrets vurdering har betydning for det fremlagte årsregnskapet.

Kontantstrømoppstilling

Selskapets likvider er redusert fra kr 48 174 522,- per 30.9.2022 til kr 24 587 615 per 30.9.2023. Den store forskjellen mellom selskapets driftsresultat og utvikling i kontantstrømmene er at man har bundet opp kr 68 938 534 i kundefordringer per 30.9.2023 mot fjorårets kr 29 636 248,-.



Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet har virksomhetsområde knyttet til rørfornyings- og borearbeid innen vann- og avløp, og vil være eksponert mot endring i aktivitetsnivået for bransjer som etterspør slike tjenester.

Kredittrisiko

Selskapet hadde ved utgangen av året utestående kundefordringer på kr 68 938 534,-. I all hovedsak har selskapet fordringer mot kommuner og større aktører i anleggsbransjen som selskapet vurderer som sikre betalere. Nye kunder blir kredittvurdert før avtaler inngås. Selskapets kredittrisiko anses derfor å være lav.

Likviditetsrisiko

Selskapet har ved årets utgang meget god likviditet. Likviditeten vil bli løpende fulgt opp utover året. Selskapet vurderer tilgangen for fremtidig kreditt til nye investeringer som gode dersom dette skal være ønskelig.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår at årets overskudd i Steg Entreprenør AS kr 11 996 402,-.

disponeres slik:

Avsatt ordinært utbytte kr 8 000 000,-

Overført fra annen egenkapital kr 3 996 402,-

Sum disponert kr 11 996 402,-.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har i 2022/23 totalt 42 ansatte som utgjør 40 årsverk. Selskapet arbeider kontinuerlig med tiltak for å redusere sykefraværet. Det var 334 dager sykefravær i selskapet i 2022/23, hvor langtidsfraværet utgjorde 103 dager og korttidsfraværet 231 dager. Det har i løpet av 2022/23 forekommet en personskade med fravær.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn og har i sin policy innarbeidet forholdet rundt likestilling som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Av selskapets 42 ansatte er det 2 kvinner.

Forskning og utvikling

Selskapet har for tiden ingen pågående forskning og utviklingsaktiviteter.

Miljørapportering

Selskapets virksomhet medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljøet. Selskapet er sertifisert Miljøfyrtårn.



Ansvarsforsikring for styret

Selskapet har ikke tegnet ansvarsforsikring for styret.

Åpenhetsloven

Redegjørelse knyttet til åpenhetsloven er å finne på selskapets hjemmeside www.steg.no.

Modum, 23. november 2023

Lars Gøttrup Christensen
Styrets leder

Morten Ringvold
Styremedlem

Søren Kjær
Styremedlem

Kristian Palm
Styremedlem

Kristian Sandum
Styremedlem

Nils Skretteberg
Daglig leder



RESULTATREGNSKAP

STEG ENTREPRENØR AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1, 2	181 309 142	122 379 812
Annen driftsinntekt		2 539 522	1 126 437
Sum driftsinntekter		183 848 664	123 506 249
Varekostnad	2	103 655 073	73 289 902
Lønnskostnad	3	36 126 260	27 117 421
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	7 442 812	2 122 945
Annen driftskostnad		21 631 145	19 864 269
Sum driftskostnader		168 855 291	122 394 537
Driftsresultat		14 993 374	1 111 712
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 063 121	361 007
Annen finansinntekt		60 814	160 706
Annen rentekostnad		361 660	180 823
Annen finanskostnad		371 223	92 085
Resultat av finansposter		391 052	248 805
Resultat før skattekostnad		15 384 425	1 360 517
Skattekostnad på resultat	5	3 388 023	302 503
Årsresultat		11 996 402	1 058 014
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	6	8 000 000	5 400 000
Avsatt til annen egenkapital	6	3 996 402	-4 341 986
Sum overføringer		11 996 402	1 058 014



BALANSE

STEG ENTREPRENØR AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	437 529	0
Utsatt skattefordel	5	0	1 381 269
Sum immaterielle eiendeler		437 529	1 381 269
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	4	9 107 820	5 870 055
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	5 974 507	3 214 636
Leasede driftsmidler	4	13 762 124	15 197 192
Sum varige driftsmidler		28 844 452	24 281 883
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		120 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		120 000	0
Sum anleggsmidler		29 401 981	25 663 152
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	2, 7	68 938 534	29 636 248
Andre kortsiktige fordringer		3 107 555	2 667 205
Sum fordringer		72 046 089	32 303 453
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	24 587 615	48 174 522
Sum omløpsmidler		96 633 703	80 477 975
Sum eiendeler		126 035 684	106 141 127



BALANSE

STEG ENTREPRENØR AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 9	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	56 439 135	52 442 732
Sum opptjent egenkapital		56 439 135	52 442 732
Sum egenkapital		56 939 135	52 942 732
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	5	2 006 754	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Leasinggjeld		13 834 164	15 197 192
Sum annen langsiktig gjeld		13 834 164	15 197 192
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		22 327 861	13 551 880
Betalbar skatt	5	0	511 105
Skyldig offentlige avgifter		4 777 495	4 379 205
Utbytte	6	8 000 000	5 400 000
Annen kortsiktig gjeld	2, 10	18 150 275	14 159 013
Sum kortsiktig gjeld		53 255 631	38 001 202
Sum gjeld		69 096 549	53 198 394
Sum egenkapital og gjeld		126 035 684	106 141 127

Modum, 23.11.2023
Styret i Steg Entreprenør AS

Lars Gøttrup Christensen
styreleder

Søren Kjær
styremedlem

Morten Ringvold
styremedlem

Kristian Michael Sandum
styremedlem

Kristian Palm
styremedlem

Nils Kristian Skretteberg
daglig leder

STEG ENTREPRENØR AS

SIDE 4



Steg Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.



Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Leasing

Selskapet har med regnskapsmessig virkning fra 1.10.22 implementert de leasingavtalene som oppfyller kriteriene for finansiell leasing i balansen. I balansen for fjoråret er avtalene bokført med identisk beløp på leasede driftsmidler og leasinggjeld.

Varebeholdninger

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

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 på krav.

Anleggskontrakter

Deler av selskapet aktivitet består av utvikling og produksjon av produkter og systemer etter ordrer. Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode. Inntektsføring av kontraktene skjer i takt med beregnet fremdrift (fullføringsgrad). Fullføringsgraden beregnes som påløpne tilvirkningskostnader i forhold til forventede totale tilvirkningskostnader (kost-til-kost metode). Kontraktenes inntekter er avtalt. Forventede totale tilvirkningskostnader estimeres basert på en kombinasjon av erfaringstall, systematiske estimeringsprosedyrer, oppfølging av effektivitetsmål og beste skjønn.

Prosjekter under utførelse fremkommer som nettobeløpet av sum opptjente driftsinntekter fratrukket fakturert / innbetalt fra kunder. I de tilfeller der fakturert og innbetalt fra kunder overstiger opptjente driftsinntekter blir dette presentert som "forskudd fra kunder".

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Steg Entreprenør AS Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Salgsinntekter

Virksomhetsområdet til Steg Entreprenør AS er rørfyming- og borearbeid innen vann- og avløp. All omsetning skjer i Norge.

Note 2 Langsiktige tilvirkningskontrakter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Forskudd fra kunder	-	-
Netto prosjekter under utførelse	-	-
Opptjent, ikke fakturerte inntekter, inkludert i kundefordringer	9 431 898	4 920 869
Inntekter på igangværende prosjekter	183 818 851	48 824 840
Kostnader på igangværende prosjekter	155 247 906	43 326 317
Netto resultatført igangværende prosjekter	28 570 945	5 498 523

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mv.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lønninger	29 627 485	22 602 475
Arbeidsgiveravgift	4 559 308	3 369 457
Pensjonskostnader	813 587	598 023
Andre ytelser	1 125 880	547 466
SUM	36 126 260	27 117 421

Gjennomsnittlig antall årsverk

40

33

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har innrettet seg etter denne loven.

Ytelser til ledende personer

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder 1 352 679
Det er utbetalt NOK 50 000 i styrehonorar i regnskapsåret
Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere mv.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022/2023 eks. mva 197 500
Øvrig bistand, eks. mva 29 400



Note 4 Varige driftsmidler	Maskiner og	Driftsløsøre,	SUM
	anlegg	inventar, verktøy kontormaskiner	
Anskaffelseskost 1.1.	10 010 319	10 929 530	20 939 849
Tilgang i år	4 475 000	4 824 016	9 299 016
Avgang i år	-	-	-
Anskaffelseskost 30.09.	14 485 319	15 753 546	30 238 865
Samlede avskrivninger	-5 377 500	-9 722 642	-15 100 142
Restverdi 30.09.	9 107 820	6 030 904	15 138 723
Årets ordinære avskrivninger	1 237 236	1 570 224	2 807 460
Økonomisk levetid	7 år	5 år	
Avskrivninger foretas lineært.			

I tillegg er det investert kr 494 925 i hjemmeside som avskrives lineært over fem år. Avskrivninger per 30.9.23 er kr 56 397 og bokført verdi er kr 437 529.

Samlet avskrivning på leasede driftsmidler utgjorde i regnskapsåret kr 4 578 962.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2023	2022
--	------	------

Betalbar skatt	-	511 105
Endring i utsatt skatt	3 388 023	-208 602
Sum skattekostnad	3 388 023	302 503

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	15 384 425	1 360 517
Permanente forskjeller *)	15 679	14 498
Endring i midlertidige forskjeller	-29 942 915	1 134 780
Anvendt skattemessig fremførbart underskudd	-	-186 589
Årets skattegrunnlag	-14 542 811	2 323 206

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Fordringer	-2 300 000	-8 400 000
Finansiell leasing	-72 040	-
Anleggsmidler	1 465 514	1 322 981
Avsetning etter god regnskapsskikk	-4 000 000	-4 700 000
Tilvirkningskontrakter	28 570 945	5 498 523
Skattemessig fremførbart underskudd	-14 542 811	-
Sum	9 121 608	-6 278 496

Utsatt skatt (+)/utsatt skattefordel (-)	2 006 754	-1 381 269
--	-----------	------------

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:

Resultat før skatt	15 384 425
22 % skatt av resultat før skatt	3 384 574
Permanente forskjeller (22%)*	3 449
Beregnet skattekostnad	3 388 023

Effektiv skattesats **) 22 %

*) Inkluderer: ikke fradragsberettigede kostnader

**) Skattekostnad i prosent av resultat før skatt

**Note 6 Egenkapital**

	<u>Aksje- kapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Egenkapital 01.10.2023	500 000	52 442 732	52 942 732
<i>Årets endringer:</i>			
Periodens resultat, overskudd	-	11 996 402	11 996 402
Tilleggsutbytte	-	-	-
Avsatt utbytte	-	-8 000 000	-8 000 000
Egenkapital 30.09.2023	500 000	56 439 135	56 939 135

Note 7 Kundefordringer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kundefordringer til pålydende	61 806 636	33 115 379
Opptjent, ikke fakturert driftsinnekt	9 431 898	4 920 869
Avsatt til forventet tap	-2 300 000	-8 400 000
Kundefordringer ifølge balansen	<u>68 938 534</u>	<u>29 636 248</u>

Note 8 Bankinnskudd og kontanter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bundne bankinnskudd vedr. de ansattes skattetrekkmidler	411 171	749 636

Note 9 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital består av 500 000 aksjer à kr 1,-. Alle aksjene er av samme klasse og har samme rettigheter.

Selskapets aksjonærer:	
Per Aarsleff Holding AVS (51%)	255 000 aksjer
NKS Holding AS (eies av daglig leder Nils Skretteberg, 24,5%)	122 500 aksjer
Langerud Holding AS (eies av styremedlem Kristian M Sandum, 24,5%)	122 500 aksjer
Sum	<u>500 000 aksjer</u>

Note 10 Avsetning for forpliktelser

Beregnet service og garantiforpliktelser inngår i posten annen kortsiktig gjeld og utgjør kr 4 000 000.

Note 11 Garantier

I tillegg er det stilt bankgaranti for prosjekter på MNOK 29,9 pr. 30.09.23.



Kontantstrømoppstilling Steg Entreprenør AS- 2023

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	15 384 425	1 360 517
Periodens betalte skatt	-511 105	-
Vinning ved salg av anleggsmidler	-1 119 522	-1 126 437
Ordinære avskrivninger	7 442 812	2 122 945
Endring i kundefordringer	-39 302 285	-7 335 598
Endring i leverandørgjeld	8 775 981	3 498 529
Endring i andre tidsavgrensningsposter	441 803	6 093 921
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-8 887 891	4 613 877
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-9 299 016	-7 262 913
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-9 299 016	-7 262 913
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger av utbytte	-5 400 000	-
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-5 400 000	-
= Netto endring i kontanter mv	-23 586 907	-2 649 036
Beholdning av kontanter 01.01.	48 174 522	48 654 426
= Kontantbeholdning 31.12.	24 587 615	46 005 390
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	24 176 444	47 424 886
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	411 171	749 636
= Beholdning av kontanter mv 31.12.	24 587 615	48 174 522



Til generalforsamlingen i Steg Entreprenør AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Steg Entreprenør AS som viser et overskudd på kr 11 996 402. Årsregnskapet består av balanse per 30. september 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 30. september 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

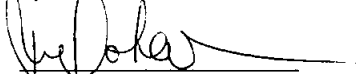
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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>

Drammen, 23. november 2023

Gyllstrøm & Johansen AS



Rune Johansen
Statsautorisert revisor