



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 893 923
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NÆSTBY ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Naustgata 7
8665 MOSJØEN

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: Willy Ole Sørum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

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, 07.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		-50 060	2 807 725
Annen driftsinntekt		237 324	150 532
Sum inntekter		187 264	2 958 257
Kostnader			
Varekostnad		403 993	2 892 225
Lønnskostnad	2	-59 312	1 287 639
Avskrivning	3	109 395	157 171
Annen driftskostnad	2	877 403	1 416 334
Sum kostnader		1 331 479	5 753 369
Driftsresultat		-1 144 215	-2 795 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 291	
Annen finansinntekt		68	1 732
Sum finansinntekter		1 359	1 732
Rentekostnad til foretak i samme konsern		725	213
Annen finanskostnad		183 967	327 231
Sum finanskostnader		184 692	327 444
Netto finans		-183 333	-325 712
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 327 548	-3 120 824
Skattekostnad på ordinært resultat	4		-1 733 670
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 327 548	-1 387 154
Årsresultat		-1 327 548	-1 387 154
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 327 548	-1 387 154
Sum overføringer og disponeringer		-1 327 548	-1 387 154



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	284 998	394 393
Sum varige driftsmidler		284 998	394 393
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Sum finansielle anleggsmidler		0	
Sum anleggsmidler		284 998	394 393
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	190 516	788 121
Andre fordringer	6	109 235	7 903 697
Sum fordringer		299 751	8 691 818
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		82 175	8 896
Sum omløpsmidler		381 926	8 700 714
SUM EIENDELER		666 924	9 095 107
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	284 740	284 740
Annen innskutt egenkapital	5	11 655 742	11 655 742



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		11 940 482	11 940 482
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-11 759 138	-15 533 203
Sum opptjent egenkapital		-11 759 138	-15 533 203
Sum egenkapital		181 344	-3 592 721
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		5 916 666
Øvrig langsiktig gjeld	9		3 228 744
Sum annen langsiktig gjeld			9 145 410
Sum langsiktig gjeld		0	9 145 410
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		1 133 382
Leverandørgjeld	9	85 579	1 965 586
Skyldige offentlige avgifter			34 668
Annen kortsiktig gjeld		400 001	408 782
Sum kortsiktig gjeld		485 580	3 542 418
Sum gjeld		485 580	12 687 828
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		666 924	9 095 107



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 706981

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 893 923
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NÆSTBY ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Naustgata 7
8665 MOSJØEN

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: Willy Ole Sørum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

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, 22.08.2023

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: 919 893 923
NÆSTBY ENTREPRENØR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		-50 060	2 807 725
Annen driftsinntekt		237 324	150 532
Sum inntekter		187 264	2 958 257
Kostnader			
Varekostnad		403 993	2 892 225
Lønnskostnad	2	-59 312	1 287 639
Avskrivning	3	109 395	157 171
Annen driftskostnad	2	877 403	1 416 334
Sum kostnader		1 331 479	5 753 369
Driftsresultat		-1 144 215	-2 795 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 291	
Annen finansinntekt		68	1 732
Sum finansinntekter		1 359	1 732
Rentekostnad til foretak i samme konsern		725	213
Annen finanskostnad		183 967	327 231
Sum finanskostnader		184 692	327 444
Netto finans		-183 333	-325 712
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 327 548	-3 120 824
Skattekostnad på ordinært resultat	4		-1 733 670
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 327 548	-1 387 154
Årsresultat		-1 327 548	-1 387 154
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 327 548	-1 387 154
Sum overføringer og disponeringer		-1 327 548	-1 387 154



Organisasjonsnr: 919 893 923
NÆSTBY ENTREPRENØR AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner ol 3, 6 284 998 394 393
Sum varige driftsmidler 284 998 394 393

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 0
Sum finansielle
anleggsmidler 0

Sum anleggsmidler 284 998 394 393

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 6, 7 190 516 788 121
Andre fordringer 6 109 235 7 903 697
Sum fordringer 299 751 8 691 818

Bankinnskudd, kontanter

og lignende
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 82 175 8 896

Sum omløpsmidler 381 926 8 700 714

SUM EIENDELER 666 924 9 095 107

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 8 284 740 284 740
Annen innskutt egenkapital 5 11 655 742 11 655 742
Sum innskutt egenkapital 11 940 482 11 940 482

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 -11 759 138 -15 533 203
Sum opptjent egenkapital -11 759 138 -15 533 203

Sum egenkapital 181 344 -3 592 721



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		5 916 666
Øvrig langsiktig gjeld	9		3 228 744
Sum annen langsiktig gjeld			9 145 410
Sum langsiktig gjeld	0		9 145 410
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		1 133 382
Leverandørgjeld	9	85 579	1 965 586
Skyldige offentlige avgifter			34 668
Annen kortsiktig gjeld		400 001	408 782
Sum kortsiktig gjeld		485 580	3 542 418
Sum gjeld		485 580	12 687 828
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		666 924	9 095 107



Organisasjonsnr: 919 893 923
NÆSTBY ENTREPRENØR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1238.00	230.00	284740.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Sn Gruppen AS	1238.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1238.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16755.00	1095556.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1288.00	62470.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-77631.00	120084.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	276.00	9529.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-59312.00	1287639.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00


Note


Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere




Næstby Entreprenør AS

 BankID Signing
Torbjørn Folgerø
2023-07-31

 BankID Signing
Willy Ole Sørum
2023-07-31

 BankID Signing
Steinar Folgerø
2023-07-31

 BankID Signing
Bjørn Andreas Krane
2023-08-01

 BankID Signing
Rune Næstby
2023-08-09

Årsrapport for 2022


- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter




Næstby Entreprenør AS


Resultatregnskap

	Note	2022	
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		-50 060	2 807 725
Annen driftsinntekt		237 324	150 532
Sum driftsinntekter		<u>187 264</u>	<u>2 958 257</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		403 993	2 892 225
Lønnskostnad	2	-59 312	1 287 639
Avskrivning	3	109 395	157 171
Annen driftskostnad	2	877 403	1 416 334
Sum driftskostnader		<u>1 331 479</u>	<u>5 753 369</u>
Driftsresultat		<u>-1 144 215</u>	<u>-2 795 112</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 291	0
Annen finansinntekt		68	1 732
Rentekostnad til foretak i samme konsern		725	213
Annen finanskostnad		183 967	327 231
Netto finansposter		<u>-183 333</u>	<u>-325 712</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 327 548</u>	<u>-3 120 824</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>-1 733 670</u>
Årsresultat		<u>-1 327 548</u>	<u>-1 387 154</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	<u>-1 327 548</u>	<u>-1 387 154</u>

 BankID Signing
Torbjørn Folgerø
2023-07-31

 BankID Signing
Willy Ole Sørum
2023-07-31

 BankID Signing
Steinar Folgerø
2023-07-31

 BankID Signing
Bjørn Andreas Krane
2023-08-01

 BankID Signing
Rune Næstby
2023-08-09





Næstby Entreprenør AS


Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	284 998	394 393
Sum varige driftsmidler		284 998	394 393
Sum anleggsmidler		284 998	394 393
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6, 7	190 516	788 121
Andre fordringer	6	109 235	7 903 697
Sum fordringer		299 751	8 691 818
Bankinnskudd, kontanter og lignende		82 175	8 896
Sum omløpsmidler		381 926	8 700 714
Sum eiendeler		666 924	9 095 107

 BankID Signing
Torbjørn Folgerø
2023-07-31

 BankID Signing
Willy Ole Sørum
2023-07-31

 BankID Signing
Steinar Folgerø
2023-07-31

 BankID Signing
Bjørn Andreas Krane
2023-08-01

 BankID Signing
Rune Næstby
2023-08-09



Næstby Entreprenør AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	284 740	284 740
Annen innskutt egenkapital	5	11 655 742	11 655 742
Sum innskutt egenkapital		11 940 482	11 940 482
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	-11 759 138	-15 533 203
Sum opptjent egenkapital		-11 759 138	-15 533 203
Sum egenkapital		181 344	-3 592 721
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	5 916 666
Øvrig langsiktig gjeld	9	0	3 228 744
Sum annen langsiktig gjeld		0	9 145 410
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	1 133 382
Leverandørgjeld	9	85 579	1 965 586
Skyldige offentlige avgifter		0	34 668
Annen kortsiktig gjeld		400 001	408 782
Sum kortsiktig gjeld		485 580	3 542 418
Sum gjeld		485 580	12 687 828
Sum egenkapital og gjeld		666 924	9 095 107

31. desember 2022
Mosjøen, 31. juli 2023

Bjørn Andreas Krane
styreleder

Willy Ole Sørum
styremedlem, daglig leder

Steinar Folgerø
Styremedlem

Rune Næstby
styremedlem

Torbjørn Folgerø
styremedlem



Næstby Entreprenør AS

BankID Signing
Torbjørn Folgerø
2023-07-31

Noter til regnskapet for 2022

BankID Signing
Willy Ole Sørum
2023-07-31

Note 1 - Regnskapsprinsipper

BankID Signing
Steinar Folgerø
2023-07-31

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

BankID Signing
Bjørn Andreas Krane
2023-08-01

BankID Signing
Rune Næstby
2023-08-09

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 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.

Skatter


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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Næstby Entreprenør AS

 BankID Signing
Torbjørn Folgerø
2023-07-31

Noter til regnskapet for 2022


 BankID Signing
Willy Ole Sørum
2023-07-31

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

 BankID Signing
Steinar Folgerø
2023-07-31

Lønnskostnader

2022

 BankID Signing
Bjørn Andreas Krane
2023-08-01

 BankID Signing
Rune Næstby
2023-08-09

Lønninger	16 755	1 095 556
Arbeidsgiveravgift	1 288	62 470
Pensjonskostnader	-77 631	120 084
Andre ytelser	276	9 529
Sum	<u>-59 312</u>	<u>1 287 639</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	974 673	974 673
Anskaffelseskost 31.12.2022	974 673	974 673
Akk.avskrivning 31.12.2022	-689 675	-689 675
Balanseført pr. 31.12.2022	284 998	284 998
Årets avskrivninger	109 395	109 395
Økonomisk levetid	10 20 ÅR	
Avskrivningsplan	Lineær	

**Næstby Entreprenør AS****Noter til regnskapet for 2022****Note 4 - Skatt**

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2022	
Endring utsatt skatt	0	-1 733 670
Årets totale skattekostnad	0	-1 733 670

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 327 548	-3 120 825
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	2 168 243	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 618 488	998 986
Alminnelig inntekt	-777 793	-2 121 839
Anvendt fremførbart underskudd	0	-5 758 477
Mottatt konsernbidrag	0	7 880 316
Årets skattegrunnlag	-777 793	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	156 290	230 449
Utestående fordringer	-896 160	-2 688 807
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-400 000	-300 000
Sum	-1 139 870	-2 758 358
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-4 013 737	-8 337 557
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-5 153 607	-11 095 915
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-5 153 607	-11 095 915
Sum	0	0
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	0	1 733 670
Utsatt skatt i balansen	0	1 733 670

Note 5 - Egenkapital


	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	284 740	11 655 742	-15 533 203	-3 592 721
Årsresultat	0	0	-1 327 548	-1 327 548
Gjeldsettergivelse	0	0	5 101 613	5 101 613
Egenkapital 31.12.	284 740	11 655 742	-11 759 138	181 344




Næstby Entreprenør AS

 BankID Signing
Torbjørn Folgerø
2023-07-31

Noter til regnskapet for 2022

 BankID Signing
Willy Ole Sørum
2023-07-31

 BankID Signing
Steinar Folgerø
2023-07-31

 BankID Signing
Bjørn Andreas Krane
2023-08-01

 BankID Signing
Rune Næstby
2023-08-09
ZUZU

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Pantesikret gjeld</i>	2022	
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	7 050 048
Sum	0	7 050 048
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2022	2021
Driftsmidler	0	394 393
Kundefordringer	0	788 121
Andre fordringer	0	7 903 697
Sum	0	9 086 211

Selskapet har avgitt kausjon på kr 5 000 000 til søsterselskapet Helgeland Boligbygg AS

Note 7 - Arbeid under utførelse

Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode.

	2022	2021
Kontrakter under utførelse	50 350	234 350

Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og estimerte total kostnader for prosjektet.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 238	230	284 740

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:


	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sn Gruppen AS	1 238	100 %	100 %





Næstby Entreprenør AS


Noter til regnskapet for 2022

 BankID Signing
Torbjørn Folgerø
2023-07-31

 BankID Signing
Willy Ole Sørum
2023-07-31

 BankID Signing
Steinar Folgerø
2023-07-31

 BankID Signing
Bjørn Andreas Krane
2023-08-01

 BankID Signing
Rune Næstby
2023-08-09

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til selskap i samme konsern	0	3 228 744
Leverandørgjeld til foretak i samme konsern	0	367 500
Sum	<u>0</u>	<u>3 596 244</u>

Gjeld til foretak i samme konsern er ikke renteeregnet, og det er ikke stillet sikkerhet



Til generalforsamlingen i Næstby Entreprenør AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Næstby Entreprenør AS som viser et underskudd på kr 1 327 548. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 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.

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 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Mo i Rana, 31.07.2023
Helgeland Revisjon AS

Geir Voldsund
statsautorisert revisor



Næstby Entreprenør AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 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.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Næstby Entreprenør AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	16 755	1 095 556
Arbeidsgiveravgift	1 288	62 470
Pensjonskostnader	-77 631	120 084
Andre ytelser	276	9 529
Sum	<u>-59 312</u>	<u>1 287 639</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	974 673	974 673
Anskaffelseskost 31.12.2022	<u>974 673</u>	<u>974 673</u>
Akk.avskrivning 31.12.2022	<u>-689 675</u>	<u>-689 675</u>
Balanseført pr. 31.12.2022	<u>284 998</u>	<u>284 998</u>
Årets avskrivninger	109 395	109 395
Økonomisk levetid	10 20 ÅR	
Avskrivningsplan	Lineær	



Næstby Entreprenør AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Endring utsatt skatt	0	-1 733 670
Årets totale skattekostnad	0	-1 733 670
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 327 548	-3 120 825
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	2 168 243	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 618 488	998 986
Alminnelig inntekt	-777 793	-2 121 839
Anvendt fremførbart underskudd	0	-5 758 477
Mottatt konsernbidrag	0	7 880 316
Årets skattegrunnlag	-777 793	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	156 290	230 449
Utestående fordringer	-896 160	-2 688 807
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-400 000	-300 000
Sum	-1 139 870	-2 758 358
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-4 013 737	-8 337 557
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-5 153 607	-11 095 915
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-5 153 607	-11 095 915
Sum	0	0
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	0	1 733 670
Utsatt skatt i balansen	0	1 733 670

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	284 740	11 655 742	-15 533 203	-3 592 721
Årsresultat	0	0	-1 327 548	-1 327 548
Gjeldsettergivelse	0	0	5 101 613	5 101 613
Egenkapital 31.12.	284 740	11 655 742	-11 759 138	181 344



Næstby Entreprenør AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Pantesikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	7 050 048
Sum	0	7 050 048

<i>Pantsatte eiendeler</i>	2022	2021
Driftsmidler	0	394 393
Kundefordringer	0	788 121
Andre fordringer	0	7 903 697
Sum	0	9 086 211

Selskapet har avgitt kausjon på kr 5 000 000 til søsterselskapet Helgeland Boligbygg AS

Note 7 - Arbeid under utførelse

Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode.

	2022	2021
Kontrakter under utførelse	50 350	234 350

Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte projektkostnader og estimerte total kostnader for prosjektet.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 238	230	284 740

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sn Gruppen AS	1 238	100 %	100 %



Næstby Entreprenør AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til selskap i samme konsern	0	3 228 744
Leverandørgjeld til foretak i samme konsern	0	367 500
Sum	<u>0</u>	<u>3 596 244</u>

Gjeld til foretak i samme konsern er ikke renteeregnet, og det er ikke stillet sikkerhet