



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	915 939 376
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS
Forretningsadresse:	Bolkesjø Follsjøvegen 1276 3680 NOTODDEN

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:	Evind H Kjerstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.09.2024

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, 19.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 093 747	52 876 480
Sum inntekter		45 093 747	52 876 480
Kostnader			
Varekostnad		13 406 082	14 609 658
Lønnskostnad	1	18 304 499	25 972 676
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	564 220	556 076
Annen driftskostnad	1,5	13 837 563	15 375 716
Sum kostnader		46 112 364	56 514 127
Driftsresultat		-1 018 618	-3 637 647
Finansinntekter og finanskostnader			
Verdøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		536	3 604
Sum finansinntekter		536	3 604
Annen rentekostnad		45 370	50 432
Annen finanskostnad		196	
Sum finanskostnader		45 567	50 432
Netto finans		-45 031	-46 828
Resultat før skattekostnad		-1 063 648	-3 684 475
Skattekostnad	3	-206 542	-804 925
Årsresultat		-857 106	-2 879 550
Totalresultat		-857 106	-2 879 550
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-502 246	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-354 860	-2 879 550
Sum overføringer og disponeringer		-857 106	-2 879 550



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	43 830	68 087
Sum immaterielle eiendeler		43 830	68 087
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	1 147 000	1 670 000
Sum varige driftsmidler		1 147 000	1 670 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	319 855	79 082
Sum finansielle anleggsmidler		319 855	79 082
Sum anleggsmidler		1 510 685	1 817 169
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 253 492	6 904 965
Andre fordringer		556 970	784 991
Konsernfordringer	6	7 347 035	8 689 172
Sum fordringer		12 157 497	16 379 127
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 760 743	774 042
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 760 743	774 042
Sum omløpsmidler		14 918 240	17 153 170
SUM EIENDELER		16 428 925	18 970 339



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	8	3 606 015	2 734 516
Sum innskutt egenkapital		4 106 015	3 234 516
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		408 072
Udekket tap	8	502 246	
Sum opptjent egenkapital		-502 246	408 072
Sum egenkapital		3 603 769	3 642 588
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	454 682	746 544
Sum annen langsiktig gjeld		454 682	746 544
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		518 718
Leverandørgjeld		3 319 769	4 438 660
Skyldige offentlige avgifter		970 425	1 616 772
Kortsiktig konserngjeld	10	3 274 707	2 771 899
Annen kortsiktig gjeld		4 805 573	5 235 159
Sum kortsiktig gjeld		12 370 474	14 581 207
Sum gjeld		12 825 156	15 327 751
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 428 925	18 970 339



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 747826

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 939 376
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS
Forretningsadresse: Bolkesjø
Føllsjøvegen 1276
3680 NOTODDEN

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: Evind H Kjerstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2024

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, 18.09.2024



Organisasjonsnr: 915 939 376
MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 093 747	52 876 480
Sum inntekter		45 093 747	52 876 480
Kostnader			
Varekostnad		13 406 082	14 609 658
Lønnskostnad	1	18 304 499	25 972 676
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	564 220	556 076
Annen driftskostnad	1,5	13 837 563	15 375 716
Sum kostnader		46 112 364	56 514 127
Driftsresultat		-1 018 618	-3 637 647
Finansinntekter og finanskostnader			
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		536	3 604
Sum finansinntekter		536	3 604
Annen rentekostnad		45 370	50 432
Annen finanskostnad		196	
Sum finanskostnader		45 567	50 432
Netto finans		-45 031	-46 828
Resultat før skattekostnad		-1 063 648	-3 684 475
Skattekostnad	3	-206 542	-804 925
Årsresultat		-857 106	-2 879 550
Totalresultat		-857 106	-2 879 550
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-502 246	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-354 860	-2 879 550
Sum overføringer og disponeringer		-857 106	-2 879 550



Organisasjonsnr: 915 939 376
MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	43 830	68 087
Sum immaterielle eiendeler		43 830	68 087
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	1 147 000	1 670 000
Sum varige driftsmidler		1 147 000	1 670 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	319 855	79 082
Sum finansielle anleggsmidler		319 855	79 082
Sum anleggsmidler		1 510 685	1 817 169
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 253 492	6 904 965
Andre fordringer		556 970	784 991
Konsernfordringer	6	7 347 035	8 689 172
Sum fordringer		12 157 497	16 379 127
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 760 743	774 042
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 760 743	774 042
Sum omløpsmidler		14 918 240	17 153 170
SUM EIENDELER		16 428 925	18 970 339

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	8	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	8	3 606 015	2 734 516
Sum innskutt egenkapital		4 106 015	3 234 516
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		408 072
Udekket tap	8	502 246	
Sum opptjent egenkapital		-502 246	408 072
Sum egenkapital		3 603 769	3 642 588
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	454 682	746 544
Sum annen langsiktig gjeld		454 682	746 544
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		518 718
Leverandørgjeld		3 319 769	4 438 660
Skyldige offentlige avgifter		970 425	1 616 772
Kortsiktig konserngjeld	10	3 274 707	2 771 899
Annen kortsiktig gjeld		4 805 573	5 235 159
Sum kortsiktig gjeld		12 370 474	14 581 207
Sum gjeld		12 825 156	15 327 751
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 428 925	18 970 339



Organisasjonsnr: 915 939 376
MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Noter til årsregnskapet Note 1 Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

23.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14294429.00	19942611.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2460171.00	3232439.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1549899.00	2797626.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18304499.00	25972676.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Statsaut.revisor Bjørn Enggrav AS

Tilsluttet Revisorteam AS

Ansvarlig revisor::
Bjørn Enggrav

Til generalforsamlingen i Mestringshusene Bolkesjø AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mestringshusene Bolkesjø AS som viser et underskudd på NOK 857.106. 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.

Presisering

Vedrørende fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på omtale i note 8 om fortsatt drift, om at selskapet i 2024 har innstilt den operative drift, samt om innlån fra aksjonærer. Forsatt drift er avhengig av fortsatt kredittgivning og at styret lykkes med å komme over på lønnsom drift.

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 avvirket.

Statsaut. revisor Bjørn Enggrav AS
O H Holtasgt 22B . 3678 NOTODDEN
Foretaksregisteret: NO978643353 MVA
Bankgiro nr: 2699 05 0708230
Side: 1 av 2

Telefon: 35 95 67 07
Mobil: 95 22 10 88
E-post: bjorn@revisorteam.no

Medlem av
Den Norske Revisorforening



Statsaut. revisor Bjørn Enggrav AS

Side 2 av 2

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>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Notodden, 15. september 2024

Statsaut. revisor Bjørn Enggrav AS


Bjørn Enggrav
Statsaut. revisor



Noter 2023

MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Salgsinntekter

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

Anleggskontrakter

Metode for inntektsføring av anleggskontrakter er løpende avregning med fortjeneste. Løpende avregning innebærer at inntekter og kostnader ved kontrakten fordeles på de regnskapsperiodene kontrakten går over.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Transaksjoner i utenlandsk valuta er målt til kurs på transaksjonstidspunktet. Leverandørgjeld og pengeposter er målt til kurs på oppgjørstidspunktet.

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 innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter og virkelig verdi Lager av varer i arbeid og ferdig egentilvirkede varer verdsettes til tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening.



Noter 2023

MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert ordning som tilfredsstillere lov om obligatorisk tjenstepensjons. Samtlige pliktige ansatte er omfattet av ordningen. I tillegg har alle ansatte sykepleiere en ytelsesbasert pensjonsordning gjennom forsikringselskap. Det foretas løpende kostnadsføring av premieinnskudd for begge ordningene. Innskuddsfond er balanseført.

Endring av regnskapsprinsipp

Det er ingen endring av regnskapsprinsipp ut over inntatt pensjonspremiefond.

Note 1 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelse

Lønnskostnaden består av følgende poster:

	2023	2022
Lønn, feriepenger og andre godtgjørelser	14.189.886	20.110.564
Arbeidsgiveravgift	2.460.171	3.232.439
Kostnadsført pensjons	1.499.691	2.355.496
Andre personalkostnader	154.751	274.177
Sum	18.304.499	25.972.676

Antall årsverk : 23

Ytelser til tillitsmenn

Daglig leder har mottatt lønn og annen godtgjørelse med kr 659.744. i 2023

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 86.900. for revisjon og kr 41.500 for annen rådgivning med tillegg for mva.

Nærstående har mottatt honorar for tjenester med kr 2.396.162

Selskapet har tegnet en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstillere kravene til obligatorisk tjenepensjonsordning og har i tillegg en ytelsesbasert ordning for en gruppe ansatte. Det vises nærmere beskrivelse overfor. Samtlige ansatte er omfattet av en ordning.



Noter 2023

MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

Note 2 Varige driftsmiddel

	Driftsløsrøre	
	Biler, inventar mv	Påkost leid lokale
Anskaffelseskost 1.1.	2.764.589	751.374
Tilgang	41.220	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2.805.809	751.374
Akk. avskrivning 1.1.	1.536.589	309.374
Ordinæravskrivning	469.220	95.000
Nedskrivning	0	0
Avgang akk avskriv	0	0
Akk. avskrivning 31.12	2.005.809	404.374
Bokført verdi 31.12.	800.000	347.000
Avskrivning	3-5 år	7-9 år

Note 3 Skatter

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.2023	1.1.2023
Anleggsmidler	-407.750	-249.824
Finansielle anleggsmidler	288.377	-68.220
Omløpsmidler	-79.861	-59.668
Kortsiktig gjeld	0	0
Underskudd til fremføring	0	0
Sum	-199.234	-377.712
Utsatt skattefordel 22%	43.830	83.097

Finansielle eiendeler er inntatt i balansen pr 1.1.2023

Spesifikasjon av skattekostnaden i resultatregnskapet:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	-206.542
Sum skattekostnad	-206.542

Utsatt skattefordel i balansen er redusert med virkning av mottatt konsernbidrag kr 1.117.306



Noter 2023

MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

Note 4 - Obligasjoner og andre fordringer

Posten består av inntående innskuddsfond pensjonspremie kr 288.377 samt avtale om leie av driftsmiddel. Innbetalt forskuddsleie fordeles over leieperioden.

Selskapet har inngått

Note 5 - Fordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	3.514.350	6.397.365
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	-43.000
Opptjent ikke fakturerte inntekter	<u>739.142</u>	<u>550.600</u>
Netto oppførte kundefordringer	<u>4.253.492</u>	<u>6.904.965</u>

Konstatert tap på kundefordringer 2023 utgjør kr 3 052.000 Det var ingen konstaterte tap i 2022

Note 6 - Kortsiktige konsernfordringer

Kortsiktige konsernfordringer består av følgende

Fordring morselskap	kr	0
Krav på andre konsernselsk	kr	6.229.729
Fordring konsernbidrag	kr	<u>1.117.306</u>
Sum		<u>kr 7.347.035</u>

Fordringene er ikke renteberegnet

Note 7 Bankinnskudd, kontanter o.l.

Herav bundet for skattetreksmidler kr 474.385

Note 8 - Aksjonærer

Selskapets aksjekapital er på kr 500 000, fordelt på 500 000 aksjer à kr 1. Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte. Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierandel	
Mestringshusene AS	100%	Morselskap



Noter 2023 MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

Egenkapital

	Aksjekapital	Annen inskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap
Pr 31.12.2022	500.000	2.734.516	408.072	
Prinsippendring inntatt premiefond 1.1			-53.212	
Mottatt konsernbidrag, netto		871.499		
Årets underskudd			-354.860	-502.246
Avsatt til konsernbidrag			0	
Pr 31.12.2023	500.000	3.606.015	0	-502.246

Fortsatt drift

På grunn av avviking av fritt behandlingsvalg er selskapets drift vesentlig redusert i 2024 og selskapet har opparbeidet seg et vesentlig underskudd. Den operative drift er innstilt i påvente av ny aktivitet. Det er opptatt lån fra aksjonær i morselskapet på NOK 4.665.000 for å kunne gjøre opp forpliktelser. På denne bakgrunn er styret av den oppfatning at forutsetning om fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet er derfor gjort opp under denne forutsetningen.

Note 9 Gjeld til kredittinstitusjoner

Beregnet saldo på langsiktig gjeld fem år etter balansedager utgjør kr 0

Av selskapets bokført gjeld er følgende sikret med pant

Gjeld til kredittinstitusjoner langsiktig	454.682
Gjeld til kredittinstitusjoner kortsiktig	0
Sum	<u>454.682</u>

Det er i inngått avtale med finansieringsinstitusjon om konsernbankkonto. Innvilget kreditt på denne avtalen utgjør kr 2 000 000

Som sikkerhet for denne gjeld og stillet garantier, er det tatt pant i følgende eiendeler til bokført verdi :

Driftsløsøre, inventar,mv	800.000
Kundefordringer	4.253.492
Kortsiktige konsernfordringer	7.347.035
Andre fordringer	<u>556.970</u>
Sum	<u>12.957.497</u>

Pantobligasjoner lyder på følgende	
Driftstilbehør, motorvogn og anlm mask	9.778.435
Fordringer	4.500.000

Sikkerheten er stillet for forpliktelsen i samtlige konsernselskaper



Noter 2023

MESTRINGSHUSENE BOLKESJØ AS

Garantier

Morselskapet har stillet bankgaranti overfor leverandør i annet selskap i samme konsern med kr 2 500 000. Sikkerhet er stillet som nevnt over.

Note 10 Kortsiktig konserngjeld

Posten gjelder skyldig morselskap i sin helhet