



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 113 551
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VB J & A ROSENLUND AS
Forretningsadresse: Industriveien 40
3340 ÅMOT

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: Tarjei Samuelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2024

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, 01.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		32 429 246	28 448 181
Annen driftsinntekt			253 322
Sum inntekter		32 429 246	28 701 503
Kostnader			
Varekostnad		16 374 218	11 621 595
Lønnskostnad	1	8 892 894	9 153 404
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	280 563	322 007
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		4 286 141	3 716 763
Sum kostnader		29 833 816	24 813 770
Driftsresultat		2 595 431	3 887 733
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55 533	43 073
Annen finansinntekt			249
Sum finansinntekter		55 533	43 323
Annen rentekostnad		603	13 485
Annen finanskostnad		62 053	53 514
Sum finanskostnader		62 656	66 999
Netto finans		-7 123	-23 676
Ordinært resultat før skattekostnad		2 588 308	3 864 057
Skattekostnad på resultat	3	605 843	771 048
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 982 465	3 093 009
Årsresultat	4	1 982 465	3 093 009
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 982 465	3 093 009
Totalresultat		1 982 465	3 093 009



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4		3 000 000
Avgitt konsernbidrag	4, 5	2 086 106	
Avsatt til annen egenkapital	4		93 010
Overført fra annen egenkapital	4	-103 642	
Sum overføringer og disponeringer		1 982 464	3 093 010



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	714 164	922 127
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	16 800	23 000
Sum varige driftsmidler		730 964	945 127
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6		
Investering i annet foretak i samme konsern		1 000	1 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Investeringer i aksjer og andeler	6		
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		731 964	946 127
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 438 384	1 961 052
Fordringer			
Kundefordringer		7 412 736	8 747 117
Andre kortsiktige fordringer		1 134 595	903 249
Konsernfordringer	5	1 950 782	
Sum fordringer		10 498 114	9 650 365
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 455 716	2 884 385
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 455 716	2 884 385



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		14 392 214	14 495 802
SUM EIENDELER		15 124 178	15 441 929
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Overkurs	4	1 926 521	1 926 521
Sum innskutt egenkapital		2 126 521	2 126 521
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4, 8	4 435 294	4 538 935
Sum opptjent egenkapital		4 435 294	4 538 933
Sum egenkapital		6 561 815	6 665 454
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 124 210	1 833 307
Betalbar skatt	3	17 454	771 048
Skyldig offentlige avgifter		1 953 976	2 437 421
Utbytte			3 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	2 674 495	
Annen kortsiktig gjeld		792 227	734 699
Sum kortsiktig gjeld		8 562 362	8 776 474
Sum gjeld		8 562 362	8 776 474



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 124 178	15 441 929



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 688017

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 113 551
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VB J & A ROSENLUND AS
Forretningsadresse: Industriveien 40
3340 ÅMOT

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: Tarjei Samuelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2024

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, 30.07.2024



Organisasjonsnr: 997 113 551
VB J & A ROSENLUND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		32 429 246	28 448 181
Annen driftsinntekt			253 322
Sum inntekter		32 429 246	28 701 503
Kostnader			
Varekostnad		16 374 218	11 621 595
Lønnskostnad	1	8 892 894	9 153 404
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	280 563	322 007
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		4 286 141	3 716 763
Sum kostnader		29 833 816	24 813 770
Driftsresultat		2 595 431	3 887 733
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55 533	43 073
Annen finansinntekt			249
Sum finansinntekter		55 533	43 323
Annen rentekostnad		603	13 485
Annen finanskostnad		62 053	53 514
Sum finanskostnader		62 656	66 999
Netto finans		-7 123	-23 676
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	2 588 308	3 864 057
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 982 465	3 093 009
Årsresultat	4	1 982 465	3 093 009
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 982 465	3 093 009
Totalresultat		1 982 465	3 093 009
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4		3 000 000
Avgitt konsernbidrag	4, 5	2 086 106	



Avsatt til annen egenkapital	4		93 010
Overført fra annen egenkapital	4	-103 642	
Sum overføringer og disponeringer		1 982 464	3 093 010



Organisasjonsnr: 997 113 551
VB J & A ROSENLUND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	714 164	922 127
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	16 800	23 000
Sum varige driftsmidler		730 964	945 127
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6		
Investering i annet foretak i samme konsern		1 000	1 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Investeringer i aksjer og andeler	6		
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		731 964	946 127
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 438 384	1 961 052
Fordringer			
Kundefordringer		7 412 736	8 747 117
Andre kortsiktige fordringer		1 134 595	903 249
Konsernfordringer	5	1 950 782	
Sum fordringer		10 498 114	9 650 365
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 455 716	2 884 385
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 455 716	2 884 385
Sum omløpsmidler		14 392 214	14 495 802
SUM EIENDELER		15 124 178	15 441 929



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4	200 000	200 000
Overkurs	4	1 926 521	1 926 521
Sum innskutt egenkapital		2 126 521	2 126 521

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4, 8	4 435 294	4 538 935
Sum opptjent egenkapital		4 435 294	4 538 935

Sum egenkapital		6 561 815	6 665 454
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		3 124 210	1 833 307
Betalbar skatt	3	17 454	771 048
Skyldig offentlige avgifter		1 953 976	2 437 421
Utbytte			3 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	2 674 495	
Annen kortsiktig gjeld		792 227	734 699
Sum kortsiktig gjeld		8 562 362	8 776 474

Sum gjeld		8 562 362	8 776 474
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 124 178	15 441 929
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 997 113 551
VB J & A ROSENLUND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
13.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



KPMG AS
Dr. Hansteins gate 9
N-3044 Drammen

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i VB J & A Rosenlund AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for VB J & A Rosenlund AS som 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, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, 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 med forbehold

Selskapets varelager er regnskapsført til kr 2 438 384 i balansen. Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for det regnskapsførte beløpet for selskapets varelager per 31. desember 2023, som følge av mangler i selskapets dokumentasjon. Dette medfører at vi heller ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis for den resultatførte varekostnaden. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere balanseført varelager og resultatført varekostnad.

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 med forbehold.

Styrets og daglig leders 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 regnskap 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo document key: PDSPP-OYD84-MY45Q-EC0H3-WWQZE-K3575



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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen

KPMG AS

Daniel Walstad Nyberg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: PDSPP-OYD84-MY45Q-EC0H3-WWOZE-K3575



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."

Nyberg, Daniel Walstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-887536

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-07-01 16:55:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PDSPP-CYD84-MY45Q-EC0H3-WWOZE-K3575

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>



Årsregnskap 2023 VB J & A Rosenlund AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Penneo document key: TG51P-VADGL-PPBQ4-EOLIN-VGH62-WZGTK

Org.nr.: 997 113 551



Resultatregnskap

VB J & A Rosenlund AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		32 429 246	28 448 181
Annen driftsinntekt		0	253 322
Sum driftsinntekter		32 429 246	28 701 503
Varekostnad		16 374 218	11 621 595
Lønnskostnad	1	8 892 894	9 153 404
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	280 563	322 007
Annen driftskostnad		4 286 141	3 716 763
Sum driftskostnader		29 833 816	24 813 770
Driftsresultat		2 595 431	3 887 733
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55 533	43 073
Annen finansinntekt		0	249
Annen rentekostnad		603	13 485
Annen finanskostnad		62 053	53 514
Resultat av finansposter		-7 123	-23 676
Resultat før skattekostnad		2 588 308	3 864 057
Skattekostnad på resultat	3	605 843	771 048
Årsresultat	4	1 982 465	3 093 009
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	0	3 000 000
Avsatt konsernbidrag	4, 5	2 086 106	0
Avsatt til annen egenkapital	4	0	93 010
Overført fra annen egenkapital	4	103 642	0
Sum overføringer		1 982 464	3 093 010

Penneo document key: TG51P-VADGL-PPBQ4-EOLIN-VGH62-WZGTK



Balanse

VB J & A Rosenlund AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	714 164	922 127
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	16 800	23 000
Sum varige driftsmidler		730 964	945 127
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		731 964	946 127
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		2 438 384	1 961 052
Fordringer			
Kundefordringer		7 412 736	8 747 117
Andre kortsiktige fordringer		1 134 595	903 249
Konsernfordringer	5	1 950 782	0
Sum fordringer		10 498 114	9 650 365
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 455 716	2 884 385
Sum omløpsmidler		14 392 214	14 495 802
Sum eiendeler		15 124 178	15 441 929

Penneo document key: TG51P-VADGL-PPBC4-EOLIN-VGH62-WZGTK



Balanse

VB J & A Rosenlund AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Overkurs	4	1 926 521	1 926 521
Sum innskutt egenkapital		2 126 521	2 126 521
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4, 8	4 435 294	4 538 935
Sum opptjent egenkapital		4 435 294	4 538 935
Sum egenkapital		6 561 815	6 665 454
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 124 210	1 833 307
Betalbar skatt	3	17 454	771 048
Skyldig offentlige avgifter		1 953 976	2 437 421
Utbytte		0	3 000 000
Konserngjeld	5	2 674 495	0
Annen kortsiktig gjeld		792 227	734 699
Sum kortsiktig gjeld		8 562 362	8 776 474
Sum gjeld		8 562 362	8 776 474
Sum egenkapital og gjeld		15 124 178	15 441 929

Styret i VB J & A Rosenlund AS

Christian Olberg
styremedlem

Anders Almestad
styreleder

Tarjei Samuelsen
daglig leder

Penneo document key: TG51P-VADGL-PPBQ4-EOLIN-VGH62-WZGTK



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	7 527 140	7 685 857
Arbeidsgiveravgift	1 154 484	1 149 754
Pensjonskostnader	168 697	152 389
Andre ytelser	42 572	165 405
Sum	8 892 894	9 153 405

Selskapet har i 2023 sysselsatt 13 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne loven.

**Note 2 Anleggsmidler**

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktoy o.l	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	3 824 334	278 580	4 102 914
Tilgang kjøpte anleggsmidler	66 400		66 400
Anskaffelseskost 31.12.2023	3 890 734	278 580	4 169 314
Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01.2023	2 902 207	255 580	3 157 787
Årets ordinære avskrivninger	274 363	6 200	280 563
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	3 176 570	261 780	3 438 350
Bokført verdi 31.12.2023	714 164	16 800	730 964
Årets ordinære avskrivninger	274 363	6 200	280 563
Økonomisk levetid	5-20 år	5 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	605 843	771 048
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	605 843	771 048
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 588 308	3 864 057
Permanente forskjeller	95 415	30 437
Endring i midlertidige forskjeller	70 109	-389 732
Avgitt konsernbidrag	-2 674 495	0
Skattepliktig inntekt	79 337	3 504 762
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	605 843	771 048
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-588 389	0
Sum betalbar skatt i balansen	17 454	771 048

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	125 449	263 596	138 146
Tilvirkningskontrakter	0	154 779	154 779
Fordringer	-284 050	-406 867	-122 817
Avsetninger mv	0	-100 000	-100 000
Sum	-158 601	-88 492	70 109
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	158 601	88 492	-70 109
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Penneo document key: TG51P-VADGL-PPBC4-EOLIN-VGH62-WZGTK



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	200 000	1 926 521	4 538 935	6 665 456
Årets resultat			1 982 465	1 982 465
Konsernbidrag avgitt			-2 086 106	-2 086 106
Pr 31.12.2023	200 000	1 926 521	4 435 294	6 561 815

Inngående balanse på varelager var feil med kr 459 056 og er korrigert over resultat i 2023.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Kortsiktig fordring	2023
Konsernkontoordning	1 950 782
Kortsiktig gjeld	
Konsernbidrag Varme & Bad AS	-2 674 495

Konsernkontoordning

Varme og Bad AS har inngått en avtale om konsernkontoordning hvor de står som eier. Ordningen innebærer at selskapenes samlede likviditet kan disponeres blant de deltakende selskapene uavhengig av hvem som stiller likviditeten til disposisjon. Inntønder eller trekk i konsernkontoordningen er i regnskapet klassifisert som henholdsvis fordring eller gjeld mot konsern.

Som sikkerhet for innvilget kassakreditt og flerkonto er det stilt sikkerhet:

Garantier pålydende

Varelager kr 2 438 384
Kundefordringer kr 7 412 736
Driftstilbehør kr 730 964

Note 6 Konsern, tilknyttet selskap mv.

Konsernregnskap

VB J & A Rosenlund AS er datterselskap til Varme og Bad AS som har forretningskontor i Forusparken 2, Stavanger. Varme og Bad AS utarbeider konsernregnskap der VB J & A Rosenlund AS inngår i konsolideringen.

Note 7 Bankinnskudd

Inntønder midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 293 690.

Note 8 Hendelser etter balansedagen

VB J & A Rosenlund er planlagt fusjonert inn i Varme & Bad i løpet av 2024, hvor virksomheten vil fortsette driften.



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."

Olberg, Christian

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3010350

IP: 46.15.xxx.xxx

2024-07-01 13:11:05 UTC



Almestad, Anders

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1419172

IP: 213.128.xxx.xxx

2024-07-01 13:42:16 UTC



Samuelsen, Tarjei

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-525706

IP: 79.160.xxx.xxx

2024-07-01 13:52:35 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TG51P-VADGL-PPBQ4-EOLIN-YGH6Z-WZGTK

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>