



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 662 715  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HARESTUA BYGG OG VEDLIKEHOLD AS  
Forretningsadresse: Furumoterrasse 10  
2743 HARESTUA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Stig Andre Breiby  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.09.2023

### 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, 15.10.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 591 878	11 152 210
Annen driftsinntekt		343 908	35
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 935 786</b>	<b>11 152 245</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 242 635	6 984 171
Lønnskostnad	1, 2	6 085 431	2 870 767
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 696	12 711
Annen driftskostnad		2 827 777	1 526 889
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 165 538</b>	<b>11 394 539</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 229 752</b>	<b>-242 293</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		170	45
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>170</b>	<b>45</b>
Annen rentekostnad		15 738	6 481
Annen finanskostnad		65	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>15 803</b>	<b>6 481</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-15 633</b>	<b>-6 436</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4, 5	<b>-2 245 386</b>	<b>-248 729</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 245 386</b>	<b>-248 729</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 245 386</b>	<b>-248 729</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-2 245 386	-248 729
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 245 386</b>	<b>-248 729</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	46 752	6 356
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>46 752</b>	<b>6 356</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	6, 7	5 464	31 617
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 464</b>	<b>31 617</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>52 215</b>	<b>37 973</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		934 827	1 255 262
Andre fordringer	6	239 413	325 989
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 174 240</b>	<b>1 581 252</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		37 030	249 262
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>37 030</b>	<b>249 262</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 211 270</b>	<b>1 830 514</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 263 485</b>	<b>1 868 487</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	8, 9	30 000	30 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen innskutt egenkapital	9	-10 695	-10 695
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 305</b>	<b>19 305</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	2 992 899	747 514
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 992 899</b>	<b>-747 514</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-2 973 594</b>	<b>-728 209</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	10	506 068	240 003
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>506 068</b>	<b>240 003</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>506 068</b>	<b>240 003</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 632 927	1 446 236
Skyldige offentlige avgifter		851 180	278 676
Annen kortsiktig gjeld	11	1 246 904	631 781
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 731 011</b>	<b>2 356 693</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 237 079</b>	<b>2 596 695</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 263 485</b>	<b>1 868 487</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 734135

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 662 715  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HARESTUA BYGG OG VEDLIKEHOLD AS  
Forretningsadresse: Furumoterrasse 10  
2743 HARESTUA

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Stig Andre Breiby  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.09.2023

#### 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, 14.10.2023

---

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: 918 662 715  
HARESTUA BYGG OG VEDLIKEHOLD AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 591 878	11 152 210
Annen driftsinntekt		343 908	35
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 935 786</b>	<b>11 152 245</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 242 635	6 984 171
Lønnskostnad	1, 2	6 085 431	2 870 767
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 696	12 711
Annen driftskostnad		2 827 777	1 526 889
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 165 538</b>	<b>11 394 539</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 229 752</b>	<b>-242 293</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		170	45
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>170</b>	<b>45</b>
Annen rentekostnad		15 738	6 481
Annen finanskostnad		65	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>15 803</b>	<b>6 481</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-15 633</b>	<b>-6 436</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4, 5	<b>-2 245 386</b>	<b>-248 729</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 245 386</b>	<b>-248 729</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 245 386</b>	<b>-248 729</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-2 245 386	-248 729
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 245 386</b>	<b>-248 729</b>



Organisasjonsnr: 918 662 715  
HARESTUA BYGG OG VEDLIKEHOLD AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

3

46 752

6 356

Sum varige driftsmidler

46 752

6 356

#### Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

6, 7

5 464

31 617

Sum finansielle  
anleggsmidler

5 464

31 617

Sum anleggsmidler

52 215

37 973

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer  
Andre fordringer

6

934 827

1 255 262

239 413

325 989

Sum fordringer

1 174 240

1 581 252

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

37 030

249 262

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende

37 030

249 262

Sum omløpsmidler

1 211 270

1 830 514

SUM EIENDELER

1 263 485

1 868 487

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer  
à kr 100,00)

8, 9

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

9

-10 695

-10 695

Sum innskutt egenkapital

19 305

19 305

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap

9

2 992 899

747 514



<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 992 899</b>	<b>-747 514</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-2 973 594</b>	<b>-728 209</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	10	506 068	240 003
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>506 068</b>	<b>240 003</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>506 068</b>	<b>240 003</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 632 927	1 446 236
Skyldige offentlige avgifter		851 180	278 676
Annen kortsiktig gjeld	11	1 246 904	631 781
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 731 011</b>	<b>2 356 693</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 237 079</b>	<b>2 596 695</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 263 485</b>	<b>1 868 487</b>



Organisasjonsnr: 918 662 715  
HARESTUA BYGG OG VEDLIKEHOLD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I samsvar med regnskapslovens § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Salgsinntekter  
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. 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. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel 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 og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

**Note**

1

**Antall årsverk i regnskapsåret**

13.00

**Note**

2

**Spesifisering av resultatregnskapet****Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5212149.00	2463831.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	785579.00	312968.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		51795.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	87703.00	42174.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6085431.00	2870768.00

**Note****Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

**Note**

3

**Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler**

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6356.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	50092.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	56448.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-8861.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



47587.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.  
8861.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

**Mer om fordringer**

Forskuddsleie kr 5 463,50.

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

**Note**

10

**Gjeld**

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

**Mer om gjeld**

Usikret gjeld til aksjonær kr 506 067,-.

**Note**

6

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

Opptjente ikke fakturerte inntekter kr 217 400,00. Andre periodiseringer kr 22 013,47.

**Note**

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



BDO AS  
Furusetgata 10  
2050 Jessheim

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Harestua Bygg og Vedlikehold AS

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere årsregnskapet til Harestua Bygg og Vedlikehold AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Vår mening:

- På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under "Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet", har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Som følge av svakheter i selskapets forretningsrutiner og interne kontroller, har det ikke vært mulig å utføre de revisjonshandlinger vi anser nødvendige for å kunne uttale oss om fullstendigheten av de registrerte salgsinntektene, prosjektkostnadene og kundefordringene. Dette knytter seg primært til svakheter i rutine rundt dokumentasjon og spesifikasjon av viderefakturerte kostnader og påløpne timer. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

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 og konsernet 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 9 om betraktninger om fortsatt drift. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.



## Andre forhold

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

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler og ikke betalt arbeidsgiveravgift i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven.

Selskapet har ført prosjektregnskap på alle prosjekter som overstiger kr 300 000 eks mva for regnskapsåret 2022 iht. bokføringsforskriften Delkapittel 8-1.

## Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvissende 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 og konsernets 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. På grunn av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet" i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om årsregnskapet.

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

BDO AS

Elisabeth Moum  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



## 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."

### Elisabeth Moum

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1980801

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-10-10 18:01:39 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: FFF74-ECS2T-AUGOS-M7PP2-WMYWC-GOONZ

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>



## Noter 2022

### Harestua Bygg og Vedlikehold AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I samsvar med regnskapslovens § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

#### Salgsinntekter

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

#### 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.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel 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 og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 13 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	5 212 149	2 463 831
Arbeidsgiveravgift	785 579	312 968
Pensjonskostnader		51 795
Andre ytelser / Refusjoner	87 703	42 174
<b>Sum</b>	<b>6 085 431</b>	<b>2 870 768</b>

## Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	6 356
Tilgang i året	50 092
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>56 448</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(8 861)
<b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>	<b>47 587</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	8 861

## Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 245 386)	(248 729)
+/- Permanente forskjeller	1 076	830
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(281 894)	146 221
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(2 526 204)</b>	<b>(101 678)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(13 169)	(8 942)	(4 227)
Omløpsmidler	(190 175)	87 492	(277 667)
Skattemessig fremførbart underskudd	(645 926)	(3 172 130)	2 526 204
Netto forskjeller	(849 270)	(3 093 580)	2 244 310
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	849 270	3 093 580	(2 244 310)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 680 588



## Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Opptjente ikke fakturerte inntekter kr 217 400,00. Andre periodiseringer kr 22 013,47.

## Note 7 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

### Mer om fordringer

Forskuddsleie kr 5 463,50.

## Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SAGRES HOLDING AS	200	66,67%	Ordinære aksjer
BREIBY HOLDING AS	100	33,33%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 9 - Egenkapital

Egenkapitalen i selskapet er tapt. Aksjonærer har lånt inn midler for å bedre likviditeten. Styret og ledelsen arbeider aktivt med å bedre resultatene.

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(10 695)	(747 514)	(728 209)
Årets resultat			(2 245 386)	(2 245 386)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>30 000</b>	<b>(10 695)</b>	<b>(2 992 899)</b>	<b>(2 973 594)</b>

## Note 10 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

### Mer om gjeld

Usikret gjeld til aksjonær kr 506 067,-.

## Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av:

Lønn	596 629
Forskudd fra kunder	70 000
Gjeld til eiere	370 000
Annen kortsiktig gjeld	210 275
<b>Sum</b>	<b>1 246 904</b>