



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 824 186 502
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKORSTEINSREP AS
Forretningsadresse: Pinnsvinveien 11
1823 KNAPSTAD

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: Kim Sebastian Hagelund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 31.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 276 109	5 663 302
Annen driftsinntekt		70	
Sum inntekter		4 276 179	5 663 302
Kostnader			
Varekostnad		1 528 875	1 680 350
Lønnskostnad	2	1 835 733	1 769 186
Avskrivning	3	216 143	145 629
Annen driftskostnad	2	835 742	698 590
Sum kostnader		4 416 493	4 293 755
Driftsresultat		-140 314	1 369 547
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		71	461
Sum finansinntekter		71	461
Annen finanskostnad		23 878	16 900
Sum finanskostnader		23 878	16 900
Netto finans		-23 807	-16 439
Ordinært resultat før skattekostnad		-164 121	1 353 108
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-35 251	297 684
Ordinært resultat etter skattekostnad		-128 870	1 055 424
Årsresultat		-128 870	1 055 424
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-128 870	1 055 424
Sum overføringer og disponeringer		-128 870	1 055 424



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	15 060	
Sum immaterielle eiendeler		15 060	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 244 006	1 210 908
Skip, rigger, fly og lignende	3	390 912	455 424
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 7	190 015	313 904
Sum varige driftsmidler		1 824 933	1 980 236
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		3 456	3 456
Andre fordringer		59 380	89 070
Sum finansielle anleggsmidler		62 836	92 526
Sum anleggsmidler		1 902 829	2 072 762
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		172 889	26 098
Fordringer			
Kundefordringer		68 750	105 261
Andre fordringer		50 757	169 552
Sum fordringer		119 507	274 813
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 222 902	1 438 138
Sum omløpsmidler		1 515 298	1 739 049
SUM EIENDELER		3 418 127	3 811 811



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 569 367	2 698 237
Sum opptjent egenkapital		2 569 367	2 698 237
Sum egenkapital		2 593 797	2 722 667
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		20 191
Sum avsetninger for forpliktelser			20 191
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	146 842	245 918
Sum annen langsiktig gjeld		146 842	245 918
Sum langsiktig gjeld		146 842	266 109
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		187 785	167 205
Betalbar skatt	4		290 806
Skyldige offentlige avgifter		218 680	94 685
Annen kortsiktig gjeld		271 023	270 339
Sum kortsiktig gjeld		677 488	823 035
Sum gjeld		824 330	1 089 144
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 418 127	3 811 811



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 695125

Enheten

Organisasjonsnummer: 824 186 502
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKORSTEINSREP AS
Forretningsadresse: Pinnsvinveien 11
1823 KNAPSTAD

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: Kim Sebastian Hagelund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 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, 01.08.2024

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: 824 186 502
SKORSTEINSREP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 276 109	5 663 302
Annen driftsinntekt		70	
Sum inntekter		4 276 179	5 663 302
Kostnader			
Varekostnad		1 528 875	1 680 350
Lønnskostnad	2	1 835 733	1 769 186
Avskrivning	3	216 143	145 629
Annen driftskostnad	2	835 742	698 590
Sum kostnader		4 416 493	4 293 755
Driftsresultat		-140 314	1 369 547
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		71	461
Sum finansinntekter		71	461
Annen finanskostnad		23 878	16 900
Sum finanskostnader		23 878	16 900
Netto finans		-23 807	-16 439
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-164 121	1 353 108
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-35 251	297 684
Ordinært resultat etter skattekostnad		-128 870	1 055 424
Årsresultat		-128 870	1 055 424
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-128 870	1 055 424
Sum overføringer og disponeringer		-128 870	1 055 424



Organisasjonsnr: 824 186 502
SKORSTEINSREP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	15 060	
Sum immaterielle eiendeler		15 060	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 244 006	1 210 908
Skip, rigger, fly og lignende	3	390 912	455 424
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 7	190 015	313 904
Sum varige driftsmidler		1 824 933	1 980 236
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		3 456	3 456
Andre fordringer		59 380	89 070
Sum finansielle anleggsmidler		62 836	92 526
Sum anleggsmidler		1 902 829	2 072 762
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		172 889	26 098
Fordringer			
Kundefordringer		68 750	105 261
Andre fordringer		50 757	169 552
Sum fordringer		119 507	274 813
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 222 902	1 438 138
Sum omløpsmidler		1 515 298	1 739 049
SUM EIENDELER		3 418 127	3 811 811
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000



Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 569 367	2 698 237
Sum opptjent egenkapital		2 569 367	2 698 237
Sum egenkapital		2 593 797	2 722 667
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		20 191
Sum avsetninger for forpliktelseser			20 191
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	146 842	245 918
Sum annen langsiktig gjeld		146 842	245 918
Sum langsiktig gjeld		146 842	266 109
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		187 785	167 205
Betalbar skatt	4		290 806
Skyldige offentlige avgifter		218 680	94 685
Annen kortsiktig gjeld		271 023	270 339
Sum kortsiktig gjeld		677 488	823 035
Sum gjeld		824 330	1 089 144
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 418 127	3 811 811



Organisasjonsnr: 824 186 502
SKORSTEINSREP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Trygg Varme AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30.00	100.00%	

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

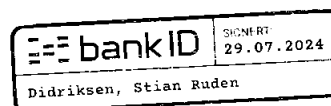
Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Dette dokumentet er behandlet gjennom RN Kundesjekk – på vegne av **Optimal-Økonomi AS**

Årsrapport Skorsteinsrep AS 2023

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID



Skorsteinsrep AS

Org.nr: 824 186 502

Årsrapport for 2023

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter



Skorsteinsrep AS

Org.nr: 824 186 502

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 276 109	5 663 302
Annen driftsinntekt		70	0
Sum driftsinntekter		<u>4 276 179</u>	<u>5 663 302</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 528 875	1 680 350
Lønnskostnad	2	1 835 733	1 769 186
Avskrivning	3	216 143	145 629
Annen driftskostnad	2	835 742	698 590
Sum driftskostnader		<u>4 416 493</u>	<u>4 293 755</u>
Driftsresultat		<u>-140 314</u>	<u>1 369 547</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		71	461
Annen finanskostnad		23 878	16 900
Netto finansposter		<u>-23 807</u>	<u>-16 439</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-164 121</u>	<u>1 353 108</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-35 251</u>	<u>297 684</u>
Årsresultat		<u>-128 870</u>	<u>1 055 424</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-128 870	1 055 424



Skorsteinsrep AS

Org.nr: 824 186 502

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	15 060	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 244 006	1 210 908
Skip, rigger, fly og lignende	3	390 912	455 424
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 7	190 015	313 904
Sum varige driftsmidler		<u>1 824 933</u>	<u>1 980 236</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern		3 456	3 456
Andre fordringer		<u>59 380</u>	<u>89 070</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>62 836</u>	<u>92 526</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 902 829</u>	<u>2 072 762</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>172 889</u>	<u>26 098</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		68 750	105 261
Andre fordringer		<u>50 757</u>	<u>169 552</u>
Sum fordringer		<u>119 507</u>	<u>274 813</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>1 222 902</u>	<u>1 438 138</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 515 298</u>	<u>1 739 049</u>
Sum eiendeler		<u>3 418 127</u>	<u>3 811 811</u>



Skorsteinsrep AS

Org.nr: 824 186 502

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		<u>24 430</u>	<u>24 430</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	2 569 367	2 698 237
Sum egenkapital		<u>2 593 797</u>	<u>2 722 667</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	0	20 191
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	146 842	245 918
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		187 785	167 205
Betalbar skatt	4	0	290 806
Skyldige offentlige avgifter		218 680	94 685
Annen kortsiktig gjeld		<u>271 023</u>	<u>270 339</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>677 488</u>	<u>823 035</u>
Sum gjeld		<u>824 330</u>	<u>1 089 144</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 418 127</u>	<u>3 811 811</u>

31. desember 2023
Knapstad, 30. juni 2024

Kim Sebastian Hagelund
Daglig leder og styrets leder

Stian Ruden Didriksen
Styremedlem



Skorsteinsrep AS

Org.nr: 824 186 502

Noter til regnskapet for 2023

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.



Skorsteinsrep AS

Org.nr: 824 186 502

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2023
Lønninger	1 404 869
Arbeidsgiveravgift	214 386
Pensjonskostnader	108 282
Andre ytelser	108 196
Sum	<u>1 835 733</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

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

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Skip, rigger, fly og lignende	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	1 326 238	460 800	619 443	2 406 481
Tilgang kjøpte driftsmidler	60 840	0	0	60 840
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>1 387 078</u>	<u>460 800</u>	<u>619 443</u>	<u>2 467 321</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	<u>-143 072</u>	<u>-69 888</u>	<u>-429 430</u>	<u>-642 390</u>
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>1 244 006</u>	<u>390 912</u>	<u>190 013</u>	<u>1 824 931</u>
Årets avskrivninger	27 742	64 512	123 889	216 143
Økonomisk levetid			3-10 år	



Skorsteinsrep AS

Org.nr: 824 186 502

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023
Endring utsatt skatt	-35 251
Årets totale skattekostnad	<u>-35 251</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-164 121
Permanente forskjeller	3 889
Endring i midlertidige forskjeller	68 095
Årets skattegrunnlag	<u>-92 137</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023
Driftsmidler inkl goodwill	23 683
Sum	<u>23 683</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-92 137</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-68 454</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-15 060

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	30 000	-5 570	2 698 237	2 722 667
Årsresultat	0	0	-128 870	-128 870
Egenkapital 31.12.2023	<u>30 000</u>	<u>-5 570</u>	<u>2 569 367</u>	<u>2 593 797</u>

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel
Trygg Varme AS	30	100 %



Skorsteinsrep AS

Org.nr: 824 186 502

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Pant og garantier

	2023	2022
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende	146 842	245 918
Sum pantsikret gjeld	<u>146 842</u>	<u>245 918</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	-160 748	-267 913
Sum	<u>-160 748</u>	<u>-267 913</u>



Skorsteinsrep AS

Org.nr: 824 186 502

Noter til regnskapet for 2023

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.



Skorsteinsrep AS

Org.nr: 824 186 502

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2023
Lønninger	1 404 869
Arbeidsgiveravgift	214 386
Pensjonskostnader	108 282
Andre ytelser	108 196
Sum	<u>1 835 733</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

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

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Skip, rigger, fly og lignende	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	1 326 238	460 800	619 443	2 406 481
Tilgang kjøpte driftsmidler	60 840	0	0	60 840
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>1 387 078</u>	<u>460 800</u>	<u>619 443</u>	<u>2 467 321</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	-143 072	-69 888	-429 430	-642 390
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>1 244 006</u>	<u>390 912</u>	<u>190 013</u>	<u>1 824 931</u>
Årets avskrivninger	27 742	64 512	123 889	216 143
Økonomisk levetid			3-10 år	



Skorsteinsrep AS

Org.nr: 824 186 502

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023
Endring utsatt skatt	-35 251
Årets totale skattekostnad	<u>-35 251</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-164 121
Permanente forskjeller	3 889
Endring i midlertidige forskjeller	68 095
Årets skattegrunnlag	<u>-92 137</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023
Driftsmidler inkl goodwill	23 683
Sum	<u>23 683</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-92 137</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-68 454</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-15 060

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	30 000	-5 570	2 798 237	2 722 667
Årsresultat	0	0	-128 870	-128 870
Egenkapital 31.12.2023	<u>30 000</u>	<u>-5 570</u>	<u>2 569 367</u>	<u>2 593 797</u>

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel
Trygg Varme AS	30	100 %



Skorsteinsrep AS

Org.nr: 824 186 502

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Pant og garantier

	2023	2022
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende	146 842	245 918
Sum pantsikret gjeld	<u>146 842</u>	<u>245 918</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	-160 748	-267 913
Sum	<u>-160 748</u>	<u>-267 913</u>