



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	926 158 686
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MORVIKBOTN EIENDOM AS
Forretningsadresse:	Morvikbotn 165 5122 MORVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Erik Finn Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.06.2023

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, 31.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		435 000	247 000
Annen driftsinntekt		1 881 800	776 650
Sum inntekter		2 316 800	1 023 650
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 586 932	232 105
Avskrivning	4	320 000	259 844
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	100 000	
Annen driftskostnad	2	1 309 455	844 637
Sum kostnader		3 316 387	1 336 586
Driftsresultat		-999 587	-312 936
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			2 468 560
Annen finansinntekt		72 847	
Sum finansinntekter		72 847	2 468 560
Annen finanskostnad		473 841	243 316
Sum finanskostnader		473 841	243 316
Netto finans		-400 994	2 225 244
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 400 581	1 912 308
Skattekostnad på ordinært resultat	3		265 374
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 400 581	1 646 934
Årsresultat		-1 400 581	1 646 934
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-1 400 581	1 646 934
Sum overføringer og disponeringer		-1 400 581	1 646 934



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	15 727 847	15 656 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	480 000	600 000
Sum varige driftsmidler		16 207 847	16 256 300
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	230 001	230 001
Investeringer i tilknyttet selskap	8	48 000	541 410
Sum finansielle anleggsmidler		278 001	771 411
Sum anleggsmidler		16 485 848	17 027 711
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		717 085	426 406
Andre fordringer	7	1 699 398	2 333 555
Sum fordringer		2 416 483	2 759 961
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 505	49 076
Sum omløpsmidler		2 446 988	2 809 037
SUM EIENDELER		18 932 836	19 836 748

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	6, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	246 353	1 646 934
Sum opptjent egenkapital		246 353	1 646 934
Sum egenkapital		276 353	1 676 934
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	9 712 500	10 237 500
Sum annen langsiktig gjeld		9 712 500	10 237 500
Sum langsiktig gjeld		9 712 500	10 237 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		161 630	536 604
Skyldige offentlige avgifter		92 592	41 159
Annen kortsiktig gjeld	7	8 689 761	7 344 551
Sum kortsiktig gjeld		8 943 983	7 922 314
Sum gjeld		18 656 483	18 159 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 932 836	19 836 748



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 498050

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 158 686
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STILLAS MONTASJE HOLDING AS
Forretningsadresse: Morvikbotn 165
5122 MORVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erik Finn Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 19.06.2023



Organisasjonsnr: 926 158 686
STILLAS MONTASJE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		435 000	247 000
Annen driftsinntekt		1 881 800	776 650
Sum inntekter		2 316 800	1 023 650
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 586 932	232 105
Avskrivning	4	320 000	259 844
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	100 000	
Annen driftskostnad	2	1 309 455	844 637
Sum kostnader		3 316 387	1 336 586
Driftsresultat		-999 587	-312 936
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			2 468 560
Annen finansinntekt		72 847	
Sum finansinntekter		72 847	2 468 560
Annen finanskostnad		473 841	243 316
Sum finanskostnader		473 841	243 316
Netto finans		-400 994	2 225 244
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-1 400 581	1 912 308
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 400 581	1 646 934
Årsresultat		-1 400 581	1 646 934
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-1 400 581	1 646 934
Sum overføringer og disponeringer		-1 400 581	1 646 934



Organisasjonsnr: 926 158 686
STILLAS MONTASJE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	15 727 847	15 656 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	480 000	600 000
Sum varige driftsmidler		16 207 847	16 256 300

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	8	230 001	230 001
Investeringer i tilknyttet selskap	8	48 000	541 410
Sum finansielle anleggsmidler		278 001	771 411

Sum anleggsmidler		16 485 848	17 027 711
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		717 085	426 406
Andre fordringer	7	1 699 398	2 333 555
Sum fordringer		2 416 483	2 759 961

Bankinnskudd, kontanter og lignende Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

		30 505	49 076
--	--	--------	--------

Sum omløpsmidler		2 446 988	2 809 037
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		18 932 836	19 836 748
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	246 353	1 646 934
Sum opptjent egenkapital		246 353	1 646 934



Sum egenkapital		276 353	1 676 934
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	9 712 500	10 237 500
Sum annen langsiktig gjeld		9 712 500	10 237 500
Sum langsiktig gjeld		9 712 500	10 237 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		161 630	536 604
Skyldige offentlige avgifter		92 592	41 159
Annen kortsiktig gjeld	7	8 689 761	7 344 551
Sum kortsiktig gjeld		8 943 983	7 922 314
Sum gjeld		18 656 483	18 159 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 932 836	19 836 748



Organisasjonsnr: 926 158 686
STILLAS MONTASJE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ignoratus Invest AS	15.00	1000.00	15000.00
Gartnergaten AS	15.00	1000.00	15000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Note
8

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Stillas Montasje AS	100.00%	100.00%	354885.00	682931.00
Stillas Montasje Eiendom AS	100.00%	100.00%	-4456000.00	-54000.00
Storheia 7 Utbygning AS	100.00%	100.00%	-142000.00	-139000.00
Ivar Gaustad Malerservice AS	40.00%	40.00%	-287000.00	-458000.00
Liquid Rubber AS	33.33%	33.33%	29000.00	-7000.00

Årsregnskap for Stillas Montasje Eiendom AS og Storheia 7 Utbygning AS er for 2021 da årsregnskapet for 2022 ikke var ferdigstilt for tidspunkt for ferdigstillelse av årsregnskapet for 2022 for Stillas Montasje Holding AS. Årsregnskap for Ivar Gaustad Malerservice AS og Liquid Rubber AS er for 2021 da årsregnskapet for 2022 ikke var ferdigstilt for tidspunkt for ferdigstillelse av årsregnskapet for 2022 for Stillas Montasje Holding AS.
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Stillas Montasje Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

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



Stillas Montasje Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

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 ikke i tråd med unntaksregel for små foretak.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 370 092	200 480
Arbeidsgiveravgift	196 829	28 794
Pensjonskostnader	20 011	2 831
Sum	<u>1 586 932</u>	<u>232 105</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

En av aksjonærene har gitt personlig lån på kr 3 787 545

Note 3 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 400 581
Permanente forskjeller	-139
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-72 708
Endring i midlertidige forskjeller	996 311
Årets skattegrunnlag	<u>-477 117</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-96 995
Utestående fordringer	-1 350 000
Sum	<u>-1 446 995</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-568 209
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 015 204
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-2 015 204
Sum	<u>0</u>

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2022
22% skatt av resultat før skatt	-308 128
Permanente forskjeller (22%)	-16 026
Beregnet skattekostnad	<u>-324 154</u>



Stillas Montasje Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Effektiv skattesats *) 23,1 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	15 844 385	671 759	16 516 144
Tilgang kjøpte driftsmidler	371 547	0	371 547
Anskaffelseskost 31.12.2022	16 215 932	671 759	16 887 691
Akk.avskrivning 31.12.2022	-388 085	-191 759	-579 844
Akk.nedskr. 31.12.2022	-100 000	0	-100 000
Balanseført pr. 31.12.2022	15 727 847	480 000	16 207 847
Årets avskrivninger	200 000	120 000	320 000
Årets nedskrivninger	100 000	0	100 000
Økonomisk levetid	50	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Forretningsbygg avskrives med 2%. Tomter avskrives ikke.

Note 5 - Gjeld

	Avsetning for forpliktelser	Annen langsigtig gjeld	Kortsiktig gjeld
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende i sikkerhet i eiendeler		9 712 500 500	
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler		16 303 847	

Mer om gjeld

Selskapet har for hver av sine 2 eiendommer stillet sikkerhet for opptil 11 Mnok. Det er også stillet tilsvarende sikkerhet for eventuelt varelager og driftstilbehør.

Selskapets aksjonærer har også avgitt kausjonserklæring med tilsammen 1 Mnok.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	1 646 934	1 676 934
Årsresultat	0	-1 400 581	-1 400 581
Egenkapital 31.12.	30 000	246 353	276 353



Stillas Montasje Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Andre fordringer	1 002 760	2 327 500

Mellomværende anses å være av kortsiktig karakter og renteberegnes ikke. Mellomværende er nedskrevet med kr 500.000.

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld	-4 666 000	-2 880 000

Selskapet leier ut kontorlokaler til selskap delvis eid av en av aksjonærene. I tillegg utføres det regnskapstjenester og rådgivning til Stillas Montasje Holding AS fra dette selskap. Det er ikke avdekket at disse transaksjoner ikke er gjort på forretningsmessig grunnlag og er priset til markedsverdi.

Note 8 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Stillas Montasje AS	2020	Bergen	100 %	100 %	682 931	354 885	1
Stillas Montasje Eiendom AS	2020	Bergen	100 %	100 %	-54 000	-4 456 000	200 000
Storheia 7 Utbygning AS	2021	Bergen	100 %	100 %	-139 000	-142 000	30 000
Sum					489 931	-4 243 115	230 001

Årsregnskap for Stillas Montasje Eiendom AS og Storheia 7 Utbygning AS er for 2021 da årsregnskapet for 2022 ikke var ferdigstilt for tidspunkt for ferdigstilling av årsregnskapet for 2022 for Stillas Montasje Holding AS.

Selskap	Anskaffelse s- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Ivar Gaustad Malerservice AS	2021	Bergen	40 %	40 %	-458 000	-287 000	12 000
Liquid Rubber AS	2022	Oslo	33 %	33 %	-7 000	29 000	36 000
Sum					-465 000	-258 000	48 000

Årsregnskap for Ivar Gaustad Malerservice AS og Liquid Rubber AS er for 2021 da årsregnskapet for 2022 ikke var ferdigstilt for tidspunkt for ferdigstilling av årsregnskapet for 2022 for Stillas Montasje Holding AS.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
--	---------------	------------------	-------------------



Stillas Montasje Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Ignoratus Invest AS	15	1 000	15 000
Gartnergaten AS	15	1 000	15 000
Sum	30		30 000



Stillas Montasje Holding AS

Årsrapport for 2022

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen i Stillas Montasje Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Stillas Montasje Holding AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 400 581. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79

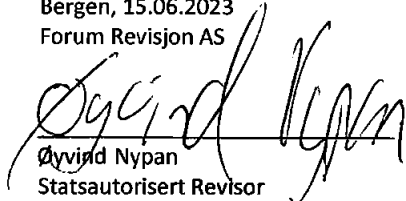


Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

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

Bergen, 15.06.2023
Forum Revisjon AS


Øyvind Nypan
Statsautorisert Revisor

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79



Stillas Montasje Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		435 000	247 000
Annen driftsinntekt		1 881 800	776 650
Sum driftsinntekter		<u>2 316 800</u>	<u>1 023 650</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	1 586 932	232 105
Avskrivning	4	320 000	259 844
Nedskrivning	4	100 000	0
Annen driftskostnad	2	1 309 455	844 637
Sum driftskostnader		<u>3 316 387</u>	<u>1 336 586</u>
Driftsresultat		<u>-999 587</u>	<u>-312 936</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		0	2 468 560
Annen finansinntekt		72 847	0
Annen finanskostnad		473 841	243 316
Netto finansposter		<u>-400 994</u>	<u>2 225 244</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 400 581</u>	<u>1 912 308</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>0</u>	<u>265 374</u>
Årsresultat		<u>-1 400 581</u>	<u>1 646 934</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-1 400 581</u>	<u>1 646 934</u>



Stillas Montasje Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	15 727 847	15 656 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	480 000	600 000
Sum varige driftsmidler		<u>16 207 847</u>	<u>16 256 300</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	8	230 001	230 001
Investeringer i tilknyttet selskap	8	48 000	541 410
Sum finansielle anleggsmidler		<u>278 001</u>	<u>771 411</u>
Sum anleggsmidler		<u>16 485 848</u>	<u>17 027 711</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		717 085	426 406
Andre fordringer	7	1 699 398	2 333 555
Sum fordringer		<u>2 416 483</u>	<u>2 759 961</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>30 505</u>	<u>49 076</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 446 988</u>	<u>2 809 037</u>
Sum eiendeler		<u>18 932 836</u>	<u>19 836 748</u>

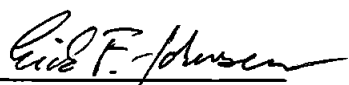


Stillas Montasje Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	246 353	1 646 934
Sum opptjent egenkapital		<u>246 353</u>	<u>1 646 934</u>
Sum egenkapital		<u>276 353</u>	<u>1 676 934</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	9 712 500	10 237 500
Sum annen langsiktig gjeld		<u>9 712 500</u>	<u>10 237 500</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		161 630	536 604
Skyldige offentlige avgifter		92 592	41 159
Annen kortsiktig gjeld	7	8 689 761	7 344 551
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 943 983</u>	<u>7 922 314</u>
Sum gjeld		<u>18 656 483</u>	<u>18 159 814</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>18 932 836</u>	<u>19 836 748</u>

31. desember 2022
Bergen, 15. juni 2023


Erik Finn Johnsen
styreleder



Stillas Montasje Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

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 driftsmidlet 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



Stillas Montasje Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

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 ikke i tråd med unntaksregel for små foretak.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 370 092	200 480
Arbeidsgiveravgift	196 829	28 794
Pensjonskostnader	20 011	2 831
Sum	<u>1 586 932</u>	<u>232 105</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

En av aksjonærene har gitt personlig lån på kr 3 787 545

Note 3 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag: 2022

Ordinært resultat før skattekostnad	-1 400 581
Permanente forskjeller	-139
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-72 708
Endring i midlertidige forskjeller	996 311
Årets skattegrunnlag	<u>-477 117</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller 2022

Driftsmidler inkl goodwill	-96 995
Utestående fordringer	-1 350 000
Sum	<u>-1 446 995</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-568 209
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 015 204
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-2 015 204
Sum	<u>0</u>

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt 2022

22% skatt av resultat før skatt	-308 128
Permanente forskjeller (22%)	-16 026
Beregnet skattekostnad	<u>-324 154</u>

Effektiv skattesats *) 23,1 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Stillas Montasje Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	15 844 385	671 759	16 516 144
Tilgang kjøpte driftsmidler	371 547	0	371 547
Anskaffelseskost 31.12.2022	16 215 932	671 759	16 887 691
Akk.avskrivning 31.12.2022	-388 085	-191 759	-579 844
Akk.nedskr. 31.12.2022	-100 000	0	-100 000
Balanseført pr. 31.12.2022	15 727 847	480 000	16 207 847
Årets avskrivninger	200 000	120 000	320 000
Årets nedskrivninger	100 000	0	100 000
Økonomisk levetid	50	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Forretningsbygg avskrives med 2%. Tomter avskrives ikke.

Note 5 - Gjeld

	Avsetning for forpliktelser	Annen langsiktig gjeld	Kortsiktig gjeld
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende i sikkerhet i eiendeler		9 712 500 500	
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler		16 303 847	

Mer om gjeld

Selskapet har for hver av sine 2 eiendommer stillet sikkerhet for opptil 11 Mnok. Det er også stillet tilsvarende sikkerhet for eventuelt varelager og driftstilbehør.

Selskapets aksjonærer har også avgitt kausjonserklæring med tilsammen 1 Mnok.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	1 646 934	1 676 934
Årsresultat	0	-1 400 581	-1 400 581
Egenkapital 31.12.	30 000	246 353	276 353

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2022	2021
Andre fordringer	1 002 760	2 327 500



Stillas Montasje Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Mellomværende anses å være av kortsiktig karakter og renteberegnes ikke. Mellomværende er nedskrevet med kr 500.000.

Gjeld	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld	-4 666 000	-2 880 000

Selskapet leier ut kontorlokaler til selskap delvis eid av en av aksjonærene. I tillegg utføres det regnskapstjenester og rådgivning til Stillas Montasje Holding AS fra dette selskap. Det er ikke avdekket at disse transaksjoner ikke er gjort på forretningsmessig grunnlag og er priset til markedsverdi.

Note 8 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Stillas Montasje AS	2020	Bergen	100 %	100 %	682 931	354 885	1
Stillas Montasje Eiendom AS	2020	Bergen	100 %	100 %	-54 000	-4 456 000	200 000
Storheia 7 Utbygning AS	2021	Bergen	100 %	100 %	-139 000	-142 000	30 000
Sum					489 931	-4 243 115	230 001

Årsregnskap for Stillas Montasje Eiendom AS og Storheia 7 Utbygning AS er for 2021 da årsregnskapet for 2022 ikke var ferdigstilt for tidspunkt for ferdigstillelse av årsregnskapet for 2022 for Stillas Montasje Holding AS.

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Ivar Gaustad Malerservice AS	2021	Bergen	40 %	40 %	-458 000	-287 000	12 000
Liquid Rubber AS	2022	Oslo	33 %	33 %	-7 000	29 000	36 000
Sum					-465 000	-258 000	48 000

Årsregnskap for Ivar Gaustad Malerservice AS og Liquid Rubber AS er for 2021 da årsregnskapet for 2022 ikke var ferdigstilt for tidspunkt for ferdigstillelse av årsregnskapet for 2022 for Stillas Montasje Holding AS.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ignoratus Invest AS	15	1 000	15 000
Gartnergaten AS	15	1 000	15 000
Sum	30		30 000