



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 825 077
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROCK & WERNER AS
Forretningsadresse: Niels Juels gate 22C
0272 OSLO

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: Ulf Torgny Rock
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2024

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, 17.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 424 095	1 502 958
Sum inntekter		1 424 095	1 502 958
Kostnader			
Varekostnad		6 082	2 496
Lønnskostnad	3	1 366 182	1 382 644
Annen driftskostnad	3	170 586	180 536
Sum kostnader		1 542 850	1 565 676
Driftsresultat		-118 755	-62 718
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		118 601	80 900
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		10 212	
Sum finansinntekter		128 813	80 900
Nedskrivning av finansielle eiendeler			10 212
Annen finanskostnad		170	1 427
Sum finanskostnader		170	11 639
Netto finans		128 643	69 261
Ordinært resultat før skattekostnad		9 888	6 543
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 888	6 543
Årsresultat		9 888	6 543
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	9 888	6 543
Sum overføringer og disponeringer		9 888	6 543



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		8 549	8 549
Sum varige driftsmidler		8 549	8 549
Sum anleggsmidler		8 549	8 549
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		137 156	66 844
Sum fordringer		137 156	66 844
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	100 341	274 010
Sum investeringer	7	100 341	274 010
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	2 252 329	1 845 956
Sum omløpsmidler		2 489 826	2 186 810
SUM EIENDELER		2 498 375	2 195 359
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	33 969	24 080
Sum opptjent egenkapital		33 969	24 080
Sum egenkapital		63 969	54 080
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			40 500
Skyldige offentlige avgifter	4	132 125	94 461
Annen kortsiktig gjeld		2 302 281	2 006 318
Sum kortsiktig gjeld		2 434 406	2 141 279
Sum gjeld		2 434 406	2 141 279
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 498 375	2 195 359



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 619758

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 825 077
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROCK & WERNER AS
Forretningsadresse: Niels Juels gate 22C
0272 OSLO

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: Ulf Torgny Rock
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2024

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, 09.07.2024

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: 993 825 077
ROCK & WERNER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 424 095	1 502 958
Sum inntekter		1 424 095	1 502 958
Kostnader			
Varekostnad		6 082	2 496
Lønnskostnad	3	1 366 182	1 382 644
Annen driftskostnad	3	170 586	180 536
Sum kostnader		1 542 850	1 565 676
Driftsresultat		-118 755	-62 718
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		118 601	80 900
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		10 212	
Sum finansinntekter		128 813	80 900
Nedskrivning av finansielle eiendeler			10 212
Annen finanskostnad		170	1 427
Sum finanskostnader		170	11 639
Netto finans		128 643	69 261
Ordinært resultat før skattekostnad		9 888	6 543
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 888	6 543
Årsresultat		9 888	6 543
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	9 888	6 543
Sum overføringer og disponeringer		9 888	6 543



Organisasjonsnr: 993 825 077
ROCK & WERNER AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner ol

8 549	8 549
8 549	8 549

Sum anleggsmidler

8 549	8 549
-------	-------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

137 156	66 844
---------	--------

Sum fordringer

137 156	66 844
----------------	---------------

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

7

100 341	274 010
---------	---------

Sum investeringer

7

100 341	274 010
----------------	----------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

4

2 252 329	1 845 956
-----------	-----------

Sum omløpsmidler

2 489 826	2 186 810
-----------	-----------

SUM EIENDELER

2 498 375	2 195 359
------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

2, 5

30 000	30 000
--------	--------

Sum innskutt egenkapital

30 000	30 000
---------------	---------------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

33 969	24 080
--------	--------

Sum opptjent egenkapital

33 969	24 080
---------------	---------------

Sum egenkapital

63 969	54 080
--------	--------

Sum langsiktig gjeld

0	0
---	---

Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld			40 500
Skyldige offentlige avgifter	4	132 125	94 461
Annen kortsiktig gjeld		2 302 281	2 006 318
Sum kortsiktig gjeld		2 434 406	2 141 279
Sum gjeld		2 434 406	2 141 279
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 498 375	2 195 359



Organisasjonsnr: 993 825 077
ROCK & WERNER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100000.00	0.30	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Sum	Sum antall	Sum eierandel	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1165685.00	1150043.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	135463.00	144492.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57573.00	75238.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7461.00	12871.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1366182.00	1382644.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
daglig leder	676875.00		4392.00

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	676875.00		4392.00



Rock & Werner AS

Org.nr: 993 825 077

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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 vil 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.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	0,3	30 000

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	1 165 685	1 150 043
Arbeidsgiveravgift	135 463	144 492
Pensjonskostnader	57 573	75 238
Andre ytelser	7 461	12 871
Sum	1 366 182	1 382 644

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Side 1



Rock & Werner AS

Org.nr: 993 825 077

Noter til regnskapet for 2023

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
daglig leder	676 875		4 392

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

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

Note 4 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	-34 398
Skyldig forskuddstrekk	46 218
Sum	<u>11 820</u>

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	24 080	54 080
Egenkapital 01.01.2023	30 000	24 080	54 080
Årsresultat	0	9 888	9 888
Egenkapital 31.12.2023	30 000	33 968	63 968

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Endring utsatt skatt	-3 972	0
Årets totale skattekostnad	<u>-3 972</u>	<u>0</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	9 888	6 543
Permanente forskjeller	11 100	4 511
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	10 212
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	9 573	0
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30, 5.ledd)	3 791	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	897	690
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-23 019
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-10 212	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle	0	-45 323

Side 2



Rock & Werner AS

Org.nr: 993 825 077

Noter til regnskapet for 2023

instrumenter		
Alminnelig inntekt	25 037	-46 386
Anvendt fremførbart underskudd	-25 037	0
Årets skattegrunnlag	0	-46 386

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-18 056	-43 093
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-18 056	-43 093
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-43 093
Sum	-18 056	0

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-3 972	0
--	--------	---

<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2023	2022
Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader	11 100	7 806
Renteinntekt på tilbakebetalt skatt	0	-2
Sum permanente forskjeller	11 100	7 804

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

	2023
22% skatt av resultat før skatt	2 175
Permanente forskjeller (22%)	3 333
Beregnet skattekostnad	5 508

Effektiv skattesats *) 55,7 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Markedsverdi
Hafnia LTD	33 054	35 100
Vår Energi ASA	67 287	64 320
Sum	100 341	99 420