



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 189 336
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ENTRANS INVEST AS
Forretningsadresse:	Ringsveien 3 1368 STABEKK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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 Sorgendal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.08.2024

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 800	802 164
Annen driftsinntekt		3 204 524	6 223 980
Sum inntekter		3 221 324	7 026 144
Kostnader			
Varekostnad		1 546 837	2 357 598
Lønnskostnad	1, 2	238 361	237 828
Avskrivning på varige driftsmidler	3	373 507	373 508
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		302 633	247 927
Sum kostnader		2 461 338	3 216 860
Driftsresultat		759 986	3 809 284
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilkn. selskap		8 200 000	0
Annen renteinntekt		-33 089	103 776
Annen finansinntekt		202 844	60 251
Verdiøkning av finansielle instrumenter		0	-215
Sum finansinntekter		8 369 756	163 812
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 177 398	2 099 754
Annen rentekostnad		7 250	1 562
Annen finanskostnad		578 905	54 237
Sum finanskostnader		2 763 553	2 155 554
Netto finans		5 606 203	-1 991 742
Resultat før skattekostnad		6 366 189	1 817 543
Skattekostnad	4, 5	203 623	857 663
Årsresultat		6 162 566	959 880
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Tilleggsutbytte		5 050 000	4 950 000
Annen egenkapital		1 112 566	-3 990 120
Sum overføringer og disponeringer		6 162 566	959 880



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	368 208	741 715
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	699 155	699 155
Sum varige driftsmidler		1 067 363	1 440 870
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	288 000	288 000
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		288 000	288 000
Sum anleggsmidler		1 355 363	1 728 870
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 200 695	0
Andre kortsiktige fordringer	7	191 089	120 091
Konsernfordringer	6	0	0
Sum fordringer		2 391 784	120 091
Investeringer			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6	0	0
Markedsbaserte aksjer	8	5 230 485	5 308 270
Andre finansielle instrumenter	8	2 811 312	2 761 812
Sum investeringer		8 041 797	8 070 082
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		116 559	496 555
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		116 559	496 555
Sum omløpsmidler		10 550 139	8 686 728
SUM EIENDELER		11 905 503	10 415 598
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Overkurs		78 000	78 000
Sum innskutt egenkapital		278 000	278 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 031 757	919 191
Sum opptjent egenkapital		2 031 757	919 191
Sum egenkapital		2 309 757	1 197 191
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	0	8 876
Sum avsetninger for forpliktelser		0	8 876
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	8 876



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		329 277	238 003
Betalbar skatt	4, 5	212 499	877 060
Skyldige offentlige avgifter		33 437	1 038 826
Kortsiktig konserngjeld	6	9 000 775	7 035 885
Annen kortsiktig gjeld		19 757	19 757
Sum kortsiktig gjeld		9 595 746	9 209 531
Sum gjeld		9 595 746	9 218 407
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 905 503	10 415 598



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 741685

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 189 336
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENTRANS INVEST AS
Forretningsadresse: Ringsveien 3
1368 STABEKK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Sorgendal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2024

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 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, 05.09.2024

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: 989 189 336
ENTRANS INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 800	802 164
Annen driftsinntekt		3 204 524	6 223 980
Sum inntekter		3 221 324	7 026 144
Kostnader			
Varekostnad		1 546 837	2 357 598
Lønnskostnad	1, 2	238 361	237 828
Avskrivning på varige driftsmidler	3	373 507	373 508
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		302 633	247 927
Sum kostnader		2 461 338	3 216 860
Driftsresultat		759 986	3 809 284
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilkn. selskap		8 200 000	0
Annen renteinntekt		-33 089	103 776
Annen finansinntekt		202 844	60 251
Verdiøkning av finansielle instrumenter		0	-215
Sum finansinntekter		8 369 756	163 812
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 177 398	2 099 754
Annen rentekostnad		7 250	1 562
Annen finanskostnad		578 905	54 237
Sum finanskostnader		2 763 553	2 155 554
Netto finans		5 606 203	-1 991 742
Resultat før skattekostnad		6 366 189	1 817 543
Skattekostnad	4, 5	203 623	857 663
Årsresultat		6 162 566	959 880
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		5 050 000	4 950 000
Annen egenkapital		1 112 566	-3 990 120
Sum overføringer og disponeringer		6 162 566	959 880





Organisasjonsnr: 989 189 336
ENTRANS INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	368 208	741 715
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	699 155	699 155
Sum varige driftsmidler		1 067 363	1 440 870

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	288 000	288 000
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		288 000	288 000

Sum anleggsmidler 1 355 363 1 728 870

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		2 200 695	0
Andre kortsiktige fordringer	7	191 089	120 091
Konsernfordringer	6	0	0
Sum fordringer		2 391 784	120 091

Investeringer



Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6	0	0
Markedsbaserte aksjer	8	5 230 485	5 308 270
Andre finansielle instrumenter	8	2 811 312	2 761 812
Sum investeringer		8 041 797	8 070 082
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		116 559	496 555
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		116 559	496 555
Sum omløpsmidler		10 550 139	8 686 728
SUM EIENDELER		11 905 503	10 415 598
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Overkurs		78 000	78 000
Sum innskutt egenkapital		278 000	278 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 031 757	919 191
Sum opptjent egenkapital		2 031 757	919 191
Sum egenkapital		2 309 757	1 197 191
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	0	8 876
Sum avsetninger for forpliktelses		0	8 876
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	8 876
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		329 277	238 003
Betalbar skatt	4, 5	212 499	877 060
Skyldige offentlige avgifter		33 437	1 038 826
Kortsiktig konserngjeld	6	9 000 775	7 035 885
Annen kortsiktig gjeld		19 757	19 757
Sum kortsiktig gjeld		9 595 746	9 209 531
Sum gjeld		9 595 746	9 218 407
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 905 503	10 415 598



Organisasjonsnr: 989 189 336
ENTRANS INVEST 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. Aksjer og finansielle omløpsmidler Aksjer og finansielle omløpsmidler er oppført til laveste av kostpris og virkelig verdi. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.20

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	202920.00	202920.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29108.00	29097.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3845.00	3444.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2487.00	2366.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	238361.00	237828.00

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>
	2701194.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2701194.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1633830.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1067364.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	373507.00	0.00

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

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9000775.00	7035885.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet er morselskap til Entrans AS som eies 100%. Entrans AS har forretningskontor i Bærum. Selskapet utarbeider ikke konsernregnskap i tråd med reglene for små foretak.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note



8

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Markedsbaserte aksjer Bokført verdi kr. 5 230 485 Anskaffelseskost kr. 14
640 879 Fondsandeler Bokført verdi kr. 1 571 126 Anskaffelseskost kr. 1 571
126 Obligasjoner Bokført verdi kr. 1 015 186 Anskaffelseskost kr. 1 015 186

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



KPMG AS
Dr. Hansteins gate 9
N-3044 Drammen

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

Til generalforsamlingen i Entrans Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Entrans Invest AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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 internkontroll 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 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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

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

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

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

Penneo Dokumenttjekk: M6J7U-QFQJ0-M0UFF-M48B2-JTZZ-AYXK4



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

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

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

Andre forhold

Selskapet har per 31.12.23 gitt lån på kr 5.050.000 til aksjonær. Ved tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet 26.08.2024 var lånet til aksjonær på kr 6.800.000. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter omstendighetene lede til ansvar for styret/daglig leder/bedriftsforsamlingen.

Drammen

KPMG AS

Kai Holhjem
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: M6J7U-QFQJ0-M0UFF-M48B2-JTZZ-AYXK4



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."

Holhjem, Kai

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1668123

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-08-27 10:00:03 UTC



Penneo DokumentID: M6J7U-QFQJ0-M0UFF-M4882-JTZZ-AYXK4

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap for
ENTRANS INVEST AS
989189336
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ENTRANS INVEST AS
989 189 336

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 800	802 164
Annen driftsinntekt		3 204 524	6 223 980
Sum driftsinntekter		3 221 324	7 026 144
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 546 837	-2 357 598
Lønnskostnad	1, 2	-238 361	-237 828
Avskrivning på varige driftsmidler	3	-373 507	-373 508
Annen driftskostnad		-302 633	-247 927
Sum driftskostnader		-2 461 338	-3 216 860
Driftsresultat		759 986	3 809 284
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilkn. selskap		8 200 000	0
Annen renteinntekt		-33 089	103 776
Annen finansinntekt		202 844	60 251
Verdiøkning av finansielle instrumenter		0	-215
Sum finansinntekter		8 369 756	163 812
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-2 177 398	-2 099 754
Annen rentekostnad		-7 250	-1 562
Annen finanskostnad		-578 905	-54 237
Sum finanskostnader		-2 763 553	-2 155 554
Netto finans		5 606 203	-1 991 742
Resultat før skattekostnad		6 366 189	1 817 543
Skattekostnad	4, 5	-203 623	-857 663
Årsresultat		6 162 566	959 880
Overføringer			
Tilleggsutbytte		5 050 000	4 950 000
Annen egenkapital		1 112 566	-3 990 120
Sum overføringer		6 162 566	959 880



ENTRANS INVEST AS
989 189 336

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	368 208	741 715
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	699 155	699 155
Sum varige driftsmidler		1 067 363	1 440 870
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	288 000	288 000
Sum finansielle anleggsmidler		288 000	288 000
Sum anleggsmidler		1 355 363	1 728 870
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 200 695	0
Andre kortsiktige fordringer	7	191 089	120 091
Sum fordringer		2 391 784	120 091
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	5 230 485	5 308 270
Andre finansielle instrumenter	8	2 811 312	2 761 812
Sum investeringer		8 041 797	8 070 082
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		116 559	496 555
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		116 559	496 555
Sum omløpsmidler		10 550 139	8 686 728
SUM EIENDELER		11 905 503	10 415 598



ENTRANS INVEST AS
989 189 336

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Overkurs		78 000	78 000
Sum innskutt egenkapital		278 000	278 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 031 757	919 191
Sum opptjent egenkapital		2 031 757	919 191
Sum egenkapital		2 309 757	1 197 191
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	0	8 876
Sum avsetning for forpliktelser		0	8 876
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		329 277	238 003
Betalbar skatt	4, 5	212 499	877 060
Skyldige offentlige avgifter		33 437	1 038 826
Kortsiktig konserngjeld	6	9 000 775	7 035 885
Annen kortsiktig gjeld		19 757	19 757
Sum kortsiktig gjeld		9 595 746	9 209 531
Sum gjeld		9 595 746	9 218 407
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 905 503	10 415 598

Bærum, 23.08.2024

Erik Sorgendal
styrets leder

Henriette Sorgendal Høver
styremedlem

Tori Fossum Sorgendal
styremedlem

Herman Fossum Sorgendal
styremedlem



ENTRANS INVEST AS
989 189 336

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Aksjer og finansielle omløpsmidler

Aksjer og finansielle omløpsmidler er oppført til laveste av kostpris og virkelig verdi.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



ENTRANS INVEST AS
989 189 336

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2,2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	202 920	202 920
Arbeidsgiveravgift	29 108	29 097
Pensjonskostnader	3 845	3 444
Andre relaterte ytelser	2 487	2 366
Sum	238 361	237 828

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 701 194
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 701 194
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 633 830
Balansført verdi per 31.12.	1 067 364
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	373 507

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	212 499	941 305
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-8 876	288 718
Skattekostnad	203 623	1 230 023
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	6 366 189	1 817 543
Permanente forskjeller	-5 633 517	2 087 606
+/- Endring i midlertidige forskjeller	233 234	373 508
Skattepliktig inntekt	965 906	4 278 657
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	212 499	941 305
Sum betalbar skatt i balansen	212 499	941 305



ENTRANS INVEST AS
989 189 336

Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	40 348	-192 886	233 234
Netto forskjeller	40 348	-192 886	233 234
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	192 886	-192 886
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	40 348	0	40 348
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	8 876	0	8 876

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	9 000 775	7 035 885

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet er morselskap til Entrans AS som eies 100%. Entrans AS har forretningskontor i Bærum. Selskapet utarbeider ikke konsernregnskap i tråd med reglene for små foretak.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Markedsbaserte aksjer
Bokført verdi kr. 5 230 485
Anskaffelseskost kr. 14 640 879

Fondsandeler
Bokført verdi kr. 1 571 126
Anskaffelseskost kr. 1 571 126

Obligasjoner
Bokført verdi kr. 1 015 186
Anskaffelseskost kr. 1 015 186