



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 053 617
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DILLERUD ANLEGG AS
Forretningsadresse: Vidnesveien 29
1816 SKIPTVET

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: Hans Petter Dillerud
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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 501 380	14 231 613
Andre driftsinntekter		951 729	
Sum inntekter		13 453 110	14 231 613
Kostnader			
Varekostnad		4 158 895	4 892 619
Endring beholdning varer under tilvirkning og ferdigvarer		-949 250	-683 750
Lønnskostnader	2	2 709 547	2 844 505
Avskrivning på driftsmidler	3	85 500	182 839
Andre driftskostnader	2	8 078 848	8 462 910
Sum kostnader		14 083 541	15 699 123
Driftsresultat		-630 432	-1 467 510
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		119	
Annen renteinntekt		465	262
Andre finansinntekter		24 694	24 839
Sum finansinntekter		25 278	25 101
Annen rentekostnad		3 118	9 889
Sum finanskostnader		3 118	9 889
Netto finans		22 159	15 212
Ordinært resultat før skattekostnad		-608 272	-1 452 298
Skattekostnad på resultat	4		-197 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		-608 272	-1 254 813
Årsresultat	5	-608 272	-1 254 813
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-608 272	-1 254 813
Totalresultat		-608 272	-1 254 813



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-608 272	-1 144 137
Overført fra annen egenkapital			-110 676
Sum overføringer og disponeringer		-608 272	-1 254 813



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	99 427	341 097
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	16 897	40 997
Sum varige driftsmidler	3, 6	116 324	382 094
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		530 299	550 928
Sum finansielle anleggsmidler		530 299	550 928
Sum anleggsmidler		646 623	933 022
Omløpsmidler			
Varer			
VAREBEHOLDNING		1 633 000	683 750
Sum varer		1 633 000	683 750
Fordringer			
Kundefordringer		958 394	1 663 080
Andre kortsiktige fordringer		306 033	385 460
Sum fordringer		1 264 426	2 048 540
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.	7	476 230	314 050
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		476 230	314 050
Sum omløpsmidler		3 373 656	3 046 341
SUM EIENDELER		4 020 279	3 979 363



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	563 125	563 125
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		5 030	5 030
Sum innskutt egenkapital		568 155	568 155
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	9	1 752 410	1 144 137
Sum opptjent egenkapital		-1 752 410	-1 144 137
Sum egenkapital	5	-1 184 255	-575 982
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 800 515	2 727 766
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		363 836	148 530
Annen kortsiktig gjeld	8	2 040 182	1 679 048
Sum kortsiktig gjeld		5 204 534	4 555 345
Sum gjeld		5 204 534	4 555 345
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 020 279	3 979 363



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 479603

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 053 617
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DILLERUD ANLEGG AS
Forretningsadresse: Vidnesveien 29
1816 SKIPTVET

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: Hans Petter Dillerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2024

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, 15.06.2024



Organisasjonsnr: 998 053 617
DILLERUD ANLEGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 501 380	14 231 613
Andre driftsinntekter		951 729	
Sum inntekter		13 453 110	14 231 613
Kostnader			
Varekostnad		4 158 895	4 892 619
Endring beholdning varer under tilvirkning og ferdigvarer		-949 250	-683 750
Lønnskostnader	2	2 709 547	2 844 505
Avskrivning på driftsmidler	3	85 500	182 839
Andre driftskostnader	2	8 078 848	8 462 910
Sum kostnader		14 083 541	15 699 123
Driftsresultat		-630 432	-1 467 510
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		119	
Annen renteinntekt		465	262
Andre finansinntekter		24 694	24 839
Sum finansinntekter		25 278	25 101
Annen rentekostnad		3 118	9 889
Sum finanskostnader		3 118	9 889
Netto finans		22 159	15 212
Ordinært resultat før skattekostnad		-608 272	-1 452 298
Skattekostnad på resultat	4		-197 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		-608 272	-1 254 813
Årsresultat	5	-608 272	-1 254 813
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-608 272	-1 254 813
Totalresultat		-608 272	-1 254 813
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-608 272	-1 144 137
Overført fra annen egenkapital			-110 676



Sum overføringer og
disponeringer

-608 272

-1 254 813



Organisasjonsnr: 998 053 617
DILLERUD ANLEGG AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	99 427	341 097
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	16 897	40 997
Sum varige driftsmidler	3, 6	116 324	382 094
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		530 299	550 928
Sum finansielle anleggsmidler		530 299	550 928
Sum anleggsmidler		646 623	933 022
Omløpsmidler			
Varer			
VAREBEHOLDNING		1 633 000	683 750
Sum varer		1 633 000	683 750
Fordringer			
Kundefordringer		958 394	1 663 080
Andre kortsiktige fordringer		306 033	385 460
Sum fordringer		1 264 426	2 048 540
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
BANKINNSKUDD, KONTANTER O. L.	7	476 230	314 050
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		476 230	314 050
Sum omløpsmidler		3 373 656	3 046 341
SUM EIENDELER		4 020 279	3 979 363

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	563 125	563 125
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		5 030	5 030
Sum innskutt egenkapital		568 155	568 155
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	9	1 752 410	1 144 137
Sum opptjent egenkapital		-1 752 410	-1 144 137
Sum egenkapital	5	-1 184 255	-575 982
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 800 515	2 727 766
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		363 836	148 530
Annen kortsiktig gjeld	8	2 040 182	1 679 048
Sum kortsiktig gjeld		5 204 534	4 555 345
Sum gjeld		5 204 534	4 555 345
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 020 279	3 979 363



Organisasjonsnr: 998 053 617
DILLERUD ANLEGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

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

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

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

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



Bernt Ankers gate 17
1534 Moss
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Dillerud Anlegg AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Dillerud Anlegg AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31.12.2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 31.12.2023 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 9 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 608 272 i regnskapsåret 2023, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 1 184 255. Selskapet har per 31.12.23 kr 476 230 i likvide midler. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 avggi 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.

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

BDO AS

Trine Gulestø
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: ZQ66-OBBS-S6AT2-GU4DD-J74AW-D3G3H



PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

Gulestø, Trine

Partner

Serial number: no_bankid:9578-5990-4-2300465

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-05-30 20:14:53 UTC



Penneo document key: ZQG6-OBJS-S6AT2-GU4DD-J74AW-D3G3H

This document is digitally signed using **Penneo.com**. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023 Dillerud Anlegg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 998 053 617



Dillerud Anlegg AS RESULTATREGNSKAP



DRIFTSINNEKTER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		12 501 380	14 231 613
Andre driftsinntekter		951 729	0
SUM DRIFTSINNEKTER		13 453 110	14 231 613
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		4 158 895	4 892 619
Endring beholdning varer under tilvirkning og ferdigvarer		-949 250	-683 750
Lønnskostnader	2	2 709 547	2 844 505
Avskrivning på driftsmidler	3	85 500	182 839
Andre driftskostnader	2	8 078 848	8 462 910
SUM DRIFTSKOSTNADER		14 083 541	15 699 123
DRIFTSRESULTAT		-630 432	-1 467 510
FINANSPOSTER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		119	0
Andre renteinntekter		465	262
Andre finansinntekter		24 694	24 839
Andre rentekostnader		3 118	9 889
RESULTAT AV FINANSPOSTER		22 159	15 212
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-608 272	-1 452 298
Skattekostnad på resultat	4	0	-197 485
ÅRSRESULTAT	5	-608 272	-1 254 813
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		608 272	1 144 137
Overført fra annen egenkapital		0	110 676
SUM OVERFØRINGER		-608 272	-1 254 813

Dillerud Anlegg AS



Dillerud Anlegg AS

BALANSE

 BankID Signing
Ove Henrik Mørk Eek
2024-05-28
 BankID Signing
Svein Engebretsen
2024-05-28
 BankID Signing
Hans Petter Dillerud
2024-05-30

EIENDELER	Note	31.12.2023	31.12.2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	3	99 427	341 097
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	16 897	40 997
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	3, 6	116 324	382 094
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Obligasjoner og andre fordringer		530 299	550 928
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		530 299	550 928
SUM ANLEGGSMIDLER		646 623	933 022
OMLØPSMIDLER			
VAREBEHOLDNING		1 633 000	683 750
FORDRINGER			
Kundefordringer		958 394	1 663 080
Andre kortsiktige fordringer		306 033	385 460
SUM FORDRINGER		1 264 426	2 048 540
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.	7	476 230	314 050
SUM OMLØPSMIDLER		3 373 656	3 046 341
SUM EIENDELER		4 020 279	3 979 363

Dillerud Anlegg AS



Dillerud Anlegg AS

BALANSE



EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	563 125	563 125
Overkurs		5 030	5 030
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		568 155	568 155
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	9	-1 752 410	-1 144 137
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-1 752 410	-1 144 137
SUM EGENKAPITAL	5	-1 184 255	-575 982
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 800 515	2 727 766
Skyldige offentlige avgifter		363 836	148 530
Annen kortsiktig gjeld	8	2 040 182	1 679 048
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 204 534	4 555 345
SUM GJELD		5 204 534	4 555 345
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		4 020 279	3 979 363

Skiptvet, 28.05.2024
Styret i Dillerud Anlegg AS

Hans Petter Dillerud
Daglig leder/Styremedlem

Svein Engebretsen
Styreleder

Ove Henrik Mørk Eek
Styremedlem

Dillerud Anlegg AS



Dillerud Anlegg AS

NOTER 2023



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Dillerud Anlegg AS

NOTER 2023



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	2 461 048	2 659 021
Arbeidsgiveravgift	389 313	380 271
Mottatt lærlingstilskudd	-257 250	-281 306
Pensjonskostnader	48 521	37 937
Andre ytelser	67 915	48 582
Sum	2 709 547	2 844 505

Selskapet har i 2023 sysselsatt 6 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Selskapets daglige leder er innleid og er ikke lønnet i selskapet. Det er kostnadsført kr 1 145 000,- under andre driftskostnader for innkjøpte tjenester for funksjonen.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 80 698 ekskl. mva.

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 084 676	72 597	24 396	1 181 669
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	97 922			97 922
- Avgang i året	439 092			439 092
= Anskaffelseskost 31.12.23	743 506	72 597	24 396	840 499
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	654 376	55 700	14 100	724 176
= Bokført verdi 31.12.23	89 130	16 897	10 296	116 323
Årets ordinære avskrivninger	53 300	24 100	8 100	85 500
Økonomisk levetid	0-5 år	3 år	0-5 år	



Dillerud Anlegg AS

NOTER 2023



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-197 485
Skattekostnad ordinært resultat	0	-197 485
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-608 272	-1 452 298
Permanente forskjeller	0	-480 114
Endring i midlertidige forskjeller	-422 390	-523 370
Skattepliktig inntekt	-1 030 663	-2 455 783
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	1 843 420	1 421 030	-422 390
Sum	1 843 420	1 421 030	-422 390
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 486 445	-2 455 783	1 030 663
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 643 025	1 034 753	-608 272
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2022	563 125	5 030	-1 144 137	-575 982
Pr. 01.01.2023	563 125	5 030	-1 144 137	-575 982
Årets underskudd			-608 272	-608 272
Pr. 31.12.2023	563 125	5 030	-1 752 410	-1 184 255



Dillerud Anlegg AS

NOTER 2023



Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Panteobligasjonens pålydende	1 500 000	1 500 000
Sum	1 500 000	1 500 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Andre fordringer	201 967	306 177
Kundefordringer	1 088 693	2 214 008
Sum	1 290 659	2 520 185

Panteobligasjon som er stilt som sikkerhet gjelder Factoring avtale via DNB Bank ASA.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 99 663.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Dillerud Anlegg AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	6 625	85,0	563 125
Sum	6 625		563 125

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Mørk Engebretsen Invest AS	3 086	46,6	46,6
Hans Petter Dillerud	2 208	33,3	33,3
Øivind Engebretsen Transport DA	1 331	20,1	20,1
Totalt antall aksjer	6 625	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Hans Petter Dillerud	Daglig leder/Styremedlem	2 208
Totalt antall aksjer		2 208

Av kr 2 040 182,- under annen kortsiktig gjeld er kr 1 720 241,- gjeld til eiere.



Dillerud Anlegg AS

NOTER 2023



Note 9 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt pr. 31.12.23. Det er etter styrets mening allikevel grunnlag for fortsatt drift. Selskapet budsjetter med positiv utvikling i årene fremover og styret legger en langsiktig strategi til grunn. Selskapets eiere vil tilføre kapital dersom det blir behov for dette. Regnskapet er således utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.