



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 850 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Molde Pukkverk AS
Forretningsadresse: Årødalen
6422 MOLDE

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: Jan Arild Løvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2024

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, 24.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 184 583	16 169 068
Leieinntekter		1 391 500	398 250
Annen driftsinntekt		13 017	2 458 498
Sum inntekter		24 589 100	19 025 816
Kostnader			
Varekostnad		9 700 164	7 148 653
Lønnskostnad	1	1 874 457	1 835 111
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	647 556	411 129
Annen driftskostnad	3	7 328 135	7 470 286
Sum kostnader		19 550 313	16 865 179
Driftsresultat		5 038 787	2 160 638
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 357	2 716
Sum finansinntekter		10 357	2 716
Rentekostnad til foretak i samme konsern		112 065	72 927
Annen rentekostnad		826 956	603 159
Annen finanskostnad			2 207
Sum finanskostnader		939 021	678 293
Netto finans		-928 664	-675 577
Ordinært resultat før skattekostnad		4 110 123	1 485 060
Skattekostnad på resultat	4	904 462	327 363
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 205 661	1 157 697
Årsresultat		3 205 661	1 157 697
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 205 661	1 157 697
Totalresultat		3 205 661	1 157 697



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5, 5, 5		
Konsernbidrag	5		
Avgitt konsernbidrag	5		
Udekket tap	5, 5		
Avsatt til annen egenkapital	5	3 205 661	1 157 697
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		3 205 661	1 157 697



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	15 034 459	15 084 368
Maskiner og anlegg	2, 6	1 402 500	2 131 300
Skip og flytende installasjoner	2, 6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	49 000	57 648
Sum varige driftsmidler		16 485 960	17 273 316
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Andre langsiktige fordringer	3	174 000	258 000
Sum finansielle anleggsmidler		174 000	258 000
Sum anleggsmidler		16 659 960	17 531 316
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6	13 146 936	14 129 964
Sum varer		13 146 936	14 129 964
Fordringer			
Kundefordringer	6, 8	1 979 334	1 468 340
Kundefordringer på selskap i samme konsern	6, 7		
Andre kortsiktige fordringer		225 071	708 490
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		2 204 404	2 176 829
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		415 361	288 132
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		415 361	288 132



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		15 766 701	16 594 926
SUM EIENDELER		32 426 661	34 126 242

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 9	1 072 000	1 072 000
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		6 072 000	6 072 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	7 853 756	4 648 095
Sum opptjent egenkapital		7 853 756	4 648 095

Sum egenkapital

13 925 756 **10 720 095**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	1 067 734	1 001 787
Sum avsetninger for forpliktelser		1 067 734	1 001 787

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	11 736 681	13 310 009
Langsiktig konserngjeld	6, 7		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		11 736 681	13 310 009

Sum langsiktig gjeld

12 804 415 **14 311 796**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld	7	2 645 328	4 043 351
Betalbar skatt	4	838 515	
Skyldig offentlige avgifter		329 335	80 047
Utbytte	5		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig konserngjeld	7	1 330 736	4 693 940
Annen kortsiktig gjeld		552 576	277 012
Sum kortsiktig gjeld		5 696 490	9 094 351
Sum gjeld		18 500 905	23 406 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 426 661	34 126 242



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 660039

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 850 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Molde Pukkverk AS
Forretningsadresse: Årødalen
6422 MOLDE

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: Jan Arild Løvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2024

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, 23.07.2024



Organisasjonsnr: 917 850 631
Molde Pukkverk AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 184 583	16 169 068
Leieinntekter		1 391 500	398 250
Annen driftsinntekt		13 017	2 458 498
Sum inntekter		24 589 100	19 025 816
Kostnader			
Varekostnad		9 700 164	7 148 653
Lønnskostnad	1	1 874 457	1 835 111
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	647 556	411 129
Annen driftskostnad	3	7 328 135	7 470 286
Sum kostnader		19 550 313	16 865 179
Driftsresultat		5 038 787	2 160 638
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 357	2 716
Sum finansinntekter		10 357	2 716
Rentekostnad til foretak i samme konsern		112 065	72 927
Annen rentekostnad		826 956	603 159
Annen finanskostnad			2 207
Sum finanskostnader		939 021	678 293
Netto finans		-928 664	-675 577
Ordinært resultat før skattekostnad		4 110 123	1 485 060
Skattekostnad på resultat	4	904 462	327 363
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 205 661	1 157 697
Årsresultat		3 205 661	1 157 697
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 205 661	1 157 697
Totalresultat		3 205 661	1 157 697
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5, 5, 5		
Konsernbidrag	5		
Avgitt konsernbidrag	5		



Udekket tap	5, 5		
Avsatt til annen egenkapital	5	3 205 661	1 157 697
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		3 205 661	1 157 697



Organisasjonsnr: 917 850 631
Molde Pukkverk 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	2, 6	15 034 459	15 084 368
Maskiner og anlegg	2, 6	1 402 500	2 131 300
Skip og flytende installasjoner	2, 6		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 6	49 000	57 648
Sum varige driftsmidler		16 485 960	17 273 316
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	7		
Andre langsiktige fordringer	3	174 000	258 000
Sum finansielle anleggsmidler		174 000	258 000
Sum anleggsmidler		16 659 960	17 531 316
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			
	6	13 146 936	14 129 964
Sum varer		13 146 936	14 129 964
Fordringer			
Kundefordringer			
	6, 8	1 979 334	1 468 340
Kundefordringer på selskap i samme konsern			
	6, 7		
Andre kortsiktige fordringer		225 071	708 490
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		2 204 404	2 176 829
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		415 361	288 132
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		415 361	288 132



Sum omløpsmidler		15 766 701	16 594 926
SUM EIENDELER		32 426 661	34 126 242
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	1 072 000	1 072 000
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		6 072 000	6 072 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 853 756	4 648 095
Sum opptjent egenkapital		7 853 756	4 648 095
Sum egenkapital		13 925 756	10 720 095
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 067 734	1 001 787
Sum avsetninger for forpliktelses		1 067 734	1 001 787
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	11 736 681	13 310 009
Langsiktig konserngjeld	6, 7		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		11 736 681	13 310 009
Sum langsiktig gjeld		12 804 415	14 311 796
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld	7	2 645 328	4 043 351
Betalbar skatt	4	838 515	
Skyldig offentlige avgifter		329 335	80 047
Utbytte	5		
Kortsiktig konserngjeld	7	1 330 736	4 693 940
Annen kortsiktig gjeld		552 576	277 012
Sum kortsiktig gjeld		5 696 490	9 094 351
Sum gjeld		18 500 905	23 406 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 426 661	34 126 242



Organisasjonsnr: 917 850 631
Molde Pukkverk AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Molde Pukkverk AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Molde Pukkverk AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 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. 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.

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 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.



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

BDO AS

Jan Inge Torset
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: Y2NS3-M6MZ4-UADE1-JYQLN-VWFNM-6XVJ0



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."

Jan Inge Torset

Oppdragsansvarlig

Serienummer: 9578-5993-4-1484520

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-08 06:15:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Y2NS3-M6MZ4-UADE1-JYQLN-VWFNM-6XVJ0

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 2023 Molde Pukkverk AS

Organisasjonsnr: 917 850 631



Resultatregnskap

Molde Pukkverk AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		23 184 583	16 169 068
Leieinntekter		1 391 500	398 250
Annen driftsinntekt		13 017	2 458 498
Sum driftsinntekter		24 589 100	19 025 816
Varekostnad		9 700 164	7 148 653
Lønnskostnad	1	1 874 457	1 835 111
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	647 556	411 129
Annen driftskostnad	3	7 328 135	7 470 286
Sum driftskostnader		19 550 313	16 865 179
Driftsresultat		5 038 787	2 160 638
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 357	2 716
Rentekostnad til foretak i samme konsern		112 065	72 927
Annen rentekostnad		826 956	603 159
Annen finanskostnad		0	2 207
Resultat av finansposter		-928 664	-675 577
Resultat før skattekostnad		4 110 123	1 485 060
Skattekostnad på resultat	4	904 462	327 363
Årsresultat		3 205 661	1 157 697
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	3 205 661	1 157 697
Sum overføringer		3 205 661	1 157 697



Balanse

Molde Pukkverk AS

Eiendeler	Note	31.12.2023	31.12.2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	15 034 459	15 084 368
Maskiner og anlegg	2, 6	1 402 500	2 131 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	49 000	57 648
Sum varige driftsmidler		16 485 960	17 273 316
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	174 000	258 000
Sum finansielle anleggsmidler		174 000	258 000
Sum anleggsmidler		16 659 960	17 531 316
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6	13 146 936	14 129 964
Sum varer		13 146 936	14 129 964
Fordringer			
Kundefordringer	6, 8	1 979 334	1 468 340
Andre kortsiktige fordringer		225 071	708 490
Sum fordringer		2 204 404	2 176 829
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		415 361	288 132
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		415 361	288 132
Sum omløpsmidler		15 766 701	16 594 926
Sum eiendeler		32 426 661	34 126 242



Balanse
Molde Pukkverk AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2023	31.12.2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	1 072 000	1 072 000
Annen innskutt egenkapital	5	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		6 072 000	6 072 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 853 756	4 648 095
Sum opptjent egenkapital		7 853 756	4 648 095
Sum egenkapital		13 925 756	10 720 095
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	1 067 734	1 001 787
Sum avsetning for forpliktelser		1 067 734	1 001 787
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	11 736 681	13 310 009
Sum annen langsiktig gjeld		11 736 681	13 310 009
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	2 645 328	4 043 351
Betalbar skatt	4	838 515	0
Skyldig offentlige avgifter		329 335	80 047
Kortsiktig konserngjeld	7	1 330 736	4 693 940
Annen kortsiktig gjeld		552 576	277 012
Sum kortsiktig gjeld		5 696 490	9 094 351
Sum gjeld		18 500 905	23 406 147
Sum egenkapital og gjeld		32 426 661	34 126 242

Molde
Styret i Molde Pukkverk AS

Ole Houlder Rødstøl
styreleder

Jan Arild Løvik
styremedlem/daglig leder

Espen Julnes Lia
styremedlem



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Selskapet har ihht til unntaksregelen for små foretak ikke balanseført finansielle leasingavtaler jf. Regnskapsloven § 5-11. Disse blir balanseført i konsernregnskapet til Romsdal Gruppen AS.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 549 211	1 491 020
Arbeidsgiveravgift	196 764	248 963
Pensjonskostnader	41 613	20 023
Andre ytelser	86 870	75 104
Sum	1 874 457	1 835 111

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 3 3

Note 2 Anleggsmidler

	Tomter og bygninger	Maskiner	Driftsløsøre, inventar mm	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	15 737 624	3 045 983	92 248	18 875 855
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	131 500			131 500
- Avgang i året		350 000		350 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	15 869 124	2 695 983	92 248	18 657 355
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	834 665	1 293 483	43 248	2 171 396
= Bokført verdi 31.12.23	15 034 459	1 402 500	49 000	16 485 959
Årets ordinære avskrivninger	181 408	457 500	8 648	647 556
Økonomisk levetid	0-100 år	5-10 år	5-10 år	

Note 3 Leie av ikke balanseførte driftsmidler

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler utgjør kr 1 449 483.

I andre langsiktige fordringer er det avsatt kr 174 000 som forskuddsbetalt leasingleie. Dette blir kostnadsført over leasingperioden.



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	838 515	0
Endring i utsatt skattefordel	65 947	327 363
Skattekostnad ordinært resultat	904 462	327 363
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 110 123	1 485 060
Permanente forskjeller	1 072	2 950
Endring i midlertidige forskjeller	573 565	-2 361 336
Anvendelse av fremførbart underskudd	-873 326	0
Skattepliktig inntekt	3 811 434	-873 326
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	838 515	0
Sum betalbar skatt i balansen	838 515	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	4 556 866	5 284 042	727 176
Fordringer	223 495	51 640	-171 856
Gevinst - og tapskonto	72 975	91 219	18 244
Sum	4 853 336	5 426 901	573 565
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-873 326	-873 326
Grunnlag for utsatt skatt	4 853 336	4 553 575	-299 761
Utsatt skatt (22 %)	1 067 734	1 001 787	-65 947

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 072 000	5 000 000	4 648 095	10 720 095
Årets resultat			3 205 661	3 205 661
Pr 31.12	1 072 000	5 000 000	7 853 756	13 925 756



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Gjeld med forfall senere enn 5 år fra balansedagen	4 495 741	7 459 549
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	9 636 677	10 743 341
Sum	9 636 677	10 743 341
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	15 034 459	15 084 368
Maskiner og anlegg	1 402 500	2 131 300
Driftsløsøre, inventar og utstyr	49 000	57 648
Lager av varer og annen beholdning	13 146 936	14 091 088
Kundefordringer	1 979 334	1 468 340
Sum	31 612 229	32 832 744

Selskapets kassekredittkonto med en saldo på kr -1 330 736 pr 31.12.2023 inngår som en del av en konsernkontoavtale. Romsdal Gruppen AS, Romsdal Anlegg AS, Romsdal Bygg AS og Romsdal Gjenvinning AS er de andre deltakerne i avtalen. Selskapene har solidaransvar for rettidig oppfyllelse av alle forpliktelser som måtte oppstå under konsernavtalen. Avtalen gjelder til en av partene skriftlig har varslet oppsigelse. Total ramme på konsernkontoen er pr. 31.12.2023 kr. 10 000 000,- og total gjeld er på samme tidspunkt kr 9 466 025. De samme eiendelene som er stillet som sikkerhet for egen gjeld er stillet som sikkerhet for konsernkontoen. Kontoen er i regnskapet klassifisert som kortsiktig konsernmellomværende.

Selskapet har gjennom bank stillet betalingsgaranti i favør av Miljødirektoratet med kr 500 000.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Kundefordringer til selskap i samme konsern	453 038	700 000
Sum fordringer	453 038	700 000
Gjeld	2023	2022
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	874 884	1 516 560
Kortsiktig konserngjeld	1 330 736	4 693 940
Sum gjeld	2 205 620	6 210 500

Note 8 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	2 029 334	1 668 340
Avsetning til tap	-50 000	-200 000
Sum	1 979 334	1 468 340



Noter til regnskapet 2023

Note 9 Konsernregnskap

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Romsdal Gruppen AS. Morselskapet har sitt forretningskontor i Molde og konsernregnskapet kan utleveres der.