



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 787 671
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOLIGPROSJEKT OVERHALLA AS
Forretningsadresse: Namsengata 18
7863 OVERHALLA

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: Andreas Kroglund Rian
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

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, 13.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		50 636 992	52 600 756
Annen driftsinntekt		605 770	64 145
Sum inntekter		51 242 762	52 664 901
Kostnader			
Varekostnad		11 657 469	8 926 822
Lønnskostnad	1, 2	24 552 024	28 602 092
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	381 695	391 390
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		457 790	0
Annen driftskostnad	4	9 857 501	9 479 468
Sum kostnader		46 906 479	47 399 772
Driftsresultat		4 336 283	5 265 129
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		653	1 915
Sum finansinntekter		653	1 915
Annen rentekostnad		69 508	41 374
Sum finanskostnader		69 508	41 374
Netto finans		-68 855	-39 460
Resultat før skattekostnad		4 267 428	5 225 669
Skattekostnad	5, 6	942 950	900 487
Årsresultat		3 324 478	4 325 182
Overføringer og disponeringer			
Overføring fond for vurderingsforskjeller		0	-312 000
Tilleggsutbytte		3 150 000	350 000
Avgitt konsernbidrag		1 560 000	2 730 000
Udekket tap		0	0
Annen egenkapital		-1 385 522	1 557 182



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		3 324 478	4 325 182



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	0	43 639
Sum immaterielle eiendeler		0	43 639
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 7	142 100	211 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	994 100	948 571
Sum varige driftsmidler		1 136 200	1 160 171
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	0
Andre langsiktige fordringer	4	530 246	123 930
Sum finansielle anleggsmidler		540 246	123 930
Sum anleggsmidler		1 676 446	1 327 739
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		557 000	537 000
Sum varer		557 000	537 000
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	4 351 488	6 286 419
Andre kortsiktige fordringer		529 611	347 242
Konsernfordringer		0	1 213 411
Sum fordringer		4 881 100	7 847 072
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 017 968	8 391 589
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 017 968	8 391 589



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		12 456 067	16 775 661
SUM EIENDELER		14 132 513	18 103 400
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	84 700	84 700
Overkurs	9	1 311 634	2 904 452
Sum innskutt egenkapital		1 396 334	2 989 152
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 764 478	1 557 182
Sum opptjent egenkapital		1 764 478	1 557 182
Sum egenkapital		3 160 812	4 546 334
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	36 396	0
Sum avsetninger for forpliktelser		36 396	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 353 561	397 321
Sum annen langsiktig gjeld		1 353 561	397 321
Sum langsiktig gjeld		1 389 957	397 321
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		894 898	1 060 616
Betalbar skatt	5, 6	422 915	174 126
Skyldige offentlige avgifter		2 241 499	3 262 406
Kortsiktig konserngjeld		2 000 000	3 500 000
Annen kortsiktig gjeld	8	4 022 431	5 162 597
Sum kortsiktig gjeld		9 581 744	13 159 745
Sum gjeld		10 971 700	13 557 066



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 132 513	18 103 400



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 512959

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 787 671
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOLIGPROSJEKT OVERHALLA AS
Forretningsadresse: Namsengata 18
7863 OVERHALLA

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: Andreas Kroglund Rian
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

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, 24.06.2024



Organisasjonsnr: 925 787 671
BOLIGPROSJEKT OVERHALLA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		50 636 992	52 600 756
Annen driftsinntekt		605 770	64 145
Sum inntekter		51 242 762	52 664 901
Kostnader			
Varekostnad		11 657 469	8 926 822
Lønnskostnad	1, 2	24 552 024	28 602 092
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	381 695	391 390
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		457 790	0
Annen driftskostnad	4	9 857 501	9 479 468
Sum kostnader		46 906 479	47 399 772
Driftsresultat		4 336 283	5 265 129
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		653	1 915
Sum finansinntekter		653	1 915
Annen rentekostnad		69 508	41 374
Sum finanskostnader		69 508	41 374
Netto finans		-68 855	-39 460
Resultat før skattekostnad		4 267 428	5 225 669
Skattekostnad	5, 6	942 950	900 487
Årsresultat		3 324 478	4 325 182
Overføringer og disponeringer			
Overføring fond for vurderingsforskjeller		0	-312 000
Tilleggsutbytte		3 150 000	350 000
Avgitt konsernbidrag		1 560 000	2 730 000
Udekket tap		0	0
Annen egenkapital		-1 385 522	1 557 182
Sum overføringer og disponeringer		3 324 478	4 325 182



Organisasjonsnr: 925 787 671
BOLIGPROSJEKT OVERHALLA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	0	43 639
Sum immaterielle eiendeler		0	43 639
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 7	142 100	211 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	994 100	948 571
Sum varige driftsmidler		1 136 200	1 160 171
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	0
Andre langsiktige fordringer	4	530 246	123 930
Sum finansielle anleggsmidler		540 246	123 930
Sum anleggsmidler		1 676 446	1 327 739
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		557 000	537 000
Sum varer		557 000	537 000
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	4 351 488	6 286 419
Andre kortsiktige fordringer		529 611	347 242
Konsernfordringer		0	1 213 411
Sum fordringer		4 881 100	7 847 072
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 017 968	8 391 589
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 017 968	8 391 589
Sum omløpsmidler		12 456 067	16 775 661
SUM EIENDELER		14 132 513	18 103 400



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	84 700	84 700
Overkurs	9	1 311 634	2 904 452
Sum innskutt egenkapital		1 396 334	2 989 152

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	1 764 478	1 557 182
Sum opptjent egenkapital		1 764 478	1 557 182

Sum egenkapital		3 160 812	4 546 334
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5, 6	36 396	0
Sum avsetninger for forpliktelses		36 396	0

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 353 561	397 321
Sum annen langsiktig gjeld		1 353 561	397 321

Sum langsiktig gjeld		1 389 957	397 321
-----------------------------	--	------------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		894 898	1 060 616
Betalbar skatt	5, 6	422 915	174 126
Skyldige offentlige avgifter		2 241 499	3 262 406
Kortsiktig konserngjeld		2 000 000	3 500 000
Annen kortsiktig gjeld	8	4 022 431	5 162 597
Sum kortsiktig gjeld		9 581 744	13 159 745

Sum gjeld		10 971 700	13 557 066
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 132 513	18 103 400
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 925 787 671
BOLIGPROSJEKT OVERHALLA 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

41.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22554929.00	26307037.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1320179.00	1354426.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	541479.00	469499.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	135438.00	471130.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24552025.00	28602092.00

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>
	5072073.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	850884.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	67885.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5855072.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4718872.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1136200.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	839485.00	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

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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



E.K. REVISJON

Til generalforsamlingen i Boligprosjekt Overhalla AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Boligprosjekt Overhalla AS som viser et overskudd på kr 3 324 478. Årsregnskapet 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 regnskap 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.

E.K. Revisjon AS, Th. Sommerschiolds gate 5, 7800 Namsos

Org. nr.: 990 455 376 MVA

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den Norske Revisorforening



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>

Namsos, 15. mai 2024

E.K. Revisjon AS

Kjell Tore Kirketeig
Statsautorisert revisor



BOLIGPROSJEKT OVERHALLA AS
925 787 671

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		50 636 992	52 600 756
Annen driftsinntekt		605 770	64 145
Sum driftsinntekter		51 242 762	52 664 901
Driftskostnader			
Varekostnad		-11 657 469	-8 926 822
Lønnskostnad	1, 2	-24 552 024	-28 602 092
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-381 695	-391 390
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-457 790	0
Annen driftskostnad	4	-9 857 501	-9 479 468
Sum driftskostnader		-46 906 479	-47 399 772
Driftsresultat		4 336 283	5 265 129
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		653	1 915
Sum finansinntekter		653	1 915
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-69 508	-41 374
Sum finanskostnader		-69 508	-41 374
Netto finans		-68 855	-39 460
Resultat før skattekostnad		4 267 428	5 225 669
Skattekostnad	5, 6	-942 950	-900 487
Årsresultat		3 324 478	4 325 182
Overføringer			
Overføring fond for vurderingsforskjeller		0	-312 000
Tilleggsutbytte		3 150 000	350 000
Avgitt konsernbidrag		1 560 000	2 730 000
Annen egenkapital		-1 385 522	1 557 182
Udekket tap		0	0
Sum overføringer		3 324 478	4 325 182



BOLIGPROSJEKT OVERHALLA AS
925 787 671

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	0	43 639
Sum immaterielle eiendeler		0	43 639
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 7	142 100	211 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	994 100	948 571
Sum varige driftsmidler		1 136 200	1 160 171
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	0
Andre langsiktige fordringer	4	530 246	123 930
Sum finansielle anleggsmidler		540 246	123 930
Sum anleggsmidler		1 676 446	1 327 739
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		557 000	537 000
Sum varer		557 000	537 000
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	4 351 488	6 286 419
Kortsiktige konsernfordringer		0	1 213 411
Andre kortsiktige fordringer		529 611	347 242
Sum fordringer		4 881 100	7 847 072
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 017 968	8 391 589
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 017 968	8 391 589
Sum omløpsmidler		12 456 067	16 775 661
SUM EIENDELER		14 132 513	18 103 400



BOLIGPROSJEKT OVERHALLA AS
925 787 671

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	84 700	84 700
Overkurs	9	1 311 634	2 904 452
Sum innskutt egenkapital		1 396 334	2 989 152
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 764 478	1 557 182
Sum opptjent egenkapital		1 764 478	1 557 182
Sum egenkapital		3 160 812	4 546 334
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	5, 6	36 396	0
Sum avsetning for forpliktelser		36 396	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 353 561	397 321
Sum annen langsiktig gjeld		1 353 561	397 321
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		894 898	1 060 616
Betalbar skatt	5, 6	422 915	174 126
Skyldige offentlige avgifter		2 241 499	3 262 406
Kortsiktig konserngjeld		2 000 000	3 500 000
Annen kortsiktig gjeld	8	4 022 431	5 162 597
Sum kortsiktig gjeld		9 581 744	13 159 745
Sum gjeld		10 971 700	13 557 066
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 132 513	18 103 400

Overhalla, 15.05.2024

Asle Hasselvold
styrets leder

Erlend Hasselvold
styremedlem

Stig Morten Paulsen
styremedlem

Andreas Kroglund Rian
daglig leder



BOLIGPROSJEKT OVERHALLA AS
925 787 671

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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

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.



BOLIGPROSJEKT OVERHALLA AS
925 787 671

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	22 554 929	26 307 037
Arbeidsgiveravgift	1 320 179	1 354 426
Pensjonskostnader	541 479	469 499
Andre relaterte ytelser	135 438	471 130
Sum	24 552 025	28 602 092

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 41

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	5 072 073
Tilgang i året	850 884
Avgang i året	-67 885
Anskaffelseskost 31.12.	5 855 072
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-4 718 872
Balansført verdi per 31.12.	1 136 200
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	839 485

Note 4 - Leasingavtaler

Selskapet har 18 leasingkontrakter hvor leasingkostnaden belastes regnskapet løpende. Årlig leie beløper seg til kr 1.306.000. Ved årets utgang har selskapet en gjenværende forpliktelse på kr 3.687.000, som belastes løpende fram til oktober 2028.

Forskuddsbetalt leasing:

Avtaler som forfaller senere enn 1 år etter balansedato: 530.246

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	862 915	944 126
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	80 035	-43 639
Skattekostnad	942 950	900 487
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	4 267 428	5 225 669
Permanente forskjeller	18 710	17 246
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-363 799	-361 418
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-590 015
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-2 000 000	0
Skattepliktig inntekt	1 922 340	4 291 482
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	862 915	944 126
Betalbar skatt på konsernbidrag	-440 000	-770 000
Sum betalbar skatt i balansen	422 915	174 126



BOLIGPROSJEKT OVERHALLA AS
925 787 671

Note 6 - 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	-362 505	-267 543	-94 962
Omløpsmidler	458 143	673 980	-215 837
Andre forskjeller	-37 000	0	-37 000
Kortsiktig gjeld	-257 000	-241 000	-16 000
Netto forskjeller	-198 362	165 437	-363 799
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	198 362	0	198 362
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	165 437	-165 437
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	-43 639	36 396	-80 035

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Av selskapets gjeld er kr 1.353.561 sikret med pant i selskapets eiendeler.

Bokført verdi av eiendeler stillet som pant er:	
Kundefordringer	4.351.488
Maskiner og anlegg	142.100
Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	994.100
SUM:	5.487.688

Note 8 - Anleggskontrakter

Balansførte verdier vedrørende prosjekter	2023	2022
<i>Inkludert i kundefordringer - opptjent ikke fakturert produksjon</i>	212.832	39.191
<i>Inkludert i kortsiktig gjeld - fakturert, ikke utført produksjon</i>	160.851	450.948

Pr. 31.12.23 var det 6 prosjekter undertilvirkning

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	84 700	2 904 452	1 557 182	4 546 334
Årsresultat	0	0	3 324 478	3 324 478
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-1 592 818	-1 557 182	-3 150 000
- Avgitt konsernbidrag	0	0	-1 560 000	-1 560 000
Egenkapital 31.12.2023	84 700	1 311 634	1 764 478	3 160 812