



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	974 496 658
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ERIKSRØD STENHUGGERI AS
Forretningsadresse:	Arne Garborgs gate 16 3718 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Anders Rollefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.09.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 18.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 300 838	175 136
Annen driftsinntekt		-631 073	390 171
Sum inntekter		669 765	565 307
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		18 610	7 464
Varekostnad		113 589	42 518
Lønnskostnad	1, 2	299 372	388 840
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 686	4 686
Annen driftskostnad		355 006	319 338
Sum kostnader		791 263	762 846
Driftsresultat		-121 497	-197 538
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		49 201	37 756
Annen renteinntekt		1	150
Sum finansinntekter		49 202	37 906
Annen rentekostnad		62 691	45 669
Sum finanskostnader		62 691	45 669
Netto finans		-13 489	-7 762
Ordinært resultat før skattekostnad		-134 986	-205 301
Skattekostnad	3	-26 619	-44 095
Ordinært resultat etter skattekostnad		-108 368	-161 207
Årsresultat		-108 367	-161 206
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-157 568	-142 494
Annen egenkapital		49 201	-18 712



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-108 367	-161 206



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	300 989	274 370
Sum immaterielle eiendeler		300 989	274 370
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	354 000	354 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	14 056	18 742
Sum varige driftsmidler		368 056	372 742
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	98 000	98 000
Sum finansielle anleggsmidler		98 000	98 000
Sum anleggsmidler		767 045	745 112
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		84 886	103 496
Sum varer		84 886	103 496
Fordringer			
Kundefordringer		83 355	24 070
Andre fordringer	7	64 367	437 192
Konsernfordringer		114 418	65 217
Sum fordringer		262 140	526 479
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		426 841	177 286
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		426 841	177 286
Sum omløpsmidler		773 867	807 261
SUM EIENDELER		1 540 912	1 552 373



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		221 411	113 044
Sum opptjent egenkapital		-221 411	-113 044
Sum egenkapital	10	-121 411	-13 044
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 026 381	1 125 015
Sum annen langsiktig gjeld		1 026 381	1 125 015
Sum langsiktig gjeld		1 026 381	1 125 015
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		171 735	256 478
Skyldige offentlige avgifter		283 187	60 531
Annen kortsiktig gjeld		181 020	123 393
Sum kortsiktig gjeld		635 942	440 402
Sum gjeld		1 662 323	1 565 417
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 540 912	1 552 373



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 731148

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 496 658
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERIKSRØD STENHUGGERI AS
Forretningsadresse: Melumvegen 18
3730 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Anders Rollefson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.09.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 25.09.2023

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: 974 496 658
ERIKSRØD STENHUGGERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 300 838	175 136
Annen driftsinntekt		-631 073	390 171
Sum inntekter		669 765	565 307
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		18 610	7 464
Varekostnad		113 589	42 518
Lønnskostnad	1, 2	299 372	388 840
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 686	4 686
Annen driftskostnad		355 006	319 338
Sum kostnader		791 263	762 846
Driftsresultat		-121 497	-197 538
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		49 201	37 756
Annen renteinntekt		1	150
Sum finansinntekter		49 202	37 906
Annen rentekostnad		62 691	45 669
Sum finanskostnader		62 691	45 669
Netto finans		-13 489	-7 762
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3	-134 986	-205 301
Ordinært resultat etter skattekostnad		-108 368	-161 207
Årsresultat		-108 367	-161 206
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-157 568	-142 494
Annen egenkapital		49 201	-18 712
Sum overføringer og disponeringer		-108 367	-161 206



Organisasjonsnr: 974 496 658
ERIKSRØD STENHUGGERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	300 989	274 370
Sum immaterielle eiendeler		300 989	274 370
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	354 000	354 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	14 056	18 742
Sum varige driftsmidler		368 056	372 742
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	98 000	98 000
Sum finansielle anleggsmidler		98 000	98 000
Sum anleggsmidler		767 045	745 112
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		84 886	103 496
Sum varer		84 886	103 496
Fordringer			
Kundefordringer		83 355	24 070
Andre fordringer	7	64 367	437 192
Konsernfordringer		114 418	65 217
Sum fordringer		262 140	526 479
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		426 841	177 286
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		426 841	177 286
Sum omløpsmidler		773 867	807 261
SUM EIENDELER		1 540 912	1 552 373

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		221 411	113 044
Sum opptjent egenkapital		-221 411	-113 044
Sum egenkapital	10	-121 411	-13 044
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	1 026 381	1 125 015
Sum annen langsiktig gjeld		1 026 381	1 125 015
Sum langsiktig gjeld		1 026 381	1 125 015
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		171 735	256 478
Skyldige offentlige avgifter		283 187	60 531
Annen kortsiktig gjeld		181 020	123 393
Sum kortsiktig gjeld		635 942	440 402
Sum gjeld		1 662 323	1 565 417
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 540 912	1 552 373



Organisasjonsnr: 974 496 658
ERIKSRØD STENHUGGERI 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	262377.00	340789.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36995.00	48051.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	299372.00	388840.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1297299.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1297299.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-929243.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	368056.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-4686.00	

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

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Melumvegen 18 AS	98000.00			98000.00

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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

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

Note
11

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
750000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler



1026381.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
368056.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

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
Se eventuelle andre vedlegg.



Innh.: Olav Johre
Adresse: P.b. 43, 3886 Dalen
Telefon: 35 07 75 50
Mobil: 915 18 005
E-post: olav.johre@johrevisjon.no
www.johrevisjon.no
Org.nr. NO 962 563 015 MVA



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Eriksrød Stenhuggeri AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Eriksrød Stenhuggeri AS som viser et underskudd på kr 108 367. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengig 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 jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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 basert på årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap. Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12

DALEN, 22. september 2023

Johre Revisjon

Olav Johre
Statsautorisert revisor





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557501225153

Dokument

Revber_2962022

Hoveddokument

2 sider

Initiert på 2023-09-22 15:19:00 CEST (+0200) av Olav

Johre (OJ)

Ferdigstilt den 2023-09-22 15:19:01 CEST (+0200)

Signatories

Olav Johre (OJ)

Johre Revisjon

Organisasjonsnr. 962563015

olav.johre@johrerevisjon.no

+4791518005

Signert 2023-09-22 15:19:01 CEST (+0200)

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>





Årsregnskap for 2022

ERIKSRØD STENHUGGERI AS
3730 SKIEN

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022 ERIKSRØD STENHUGGERI AS

	Note	2022	2021
Sølgsmntekt		1 300 838	175 136
Annen driftsmntekt		(631 073)	390 171
Sum driftsmntekter		669 765	565 307
Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket		(18 610)	(7 464)
Varekostnad		(113 589)	(42 518)
Lønnskostnad	1, 2	(299 372)	(388 840)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		(4 686)	(4 686)
Annen driftskostnad		(355 006)	(319 338)
Sum driftskostnader		(791 263)	(762 846)
Driftsresultat		(121 497)	(197 538)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		49 201	37 756
Annen renteinntekt		1	150
Sum finansinntekter		49 202	37 906
Annen rentekostnad		(62 691)	(45 669)
Sum finanskostnader		(62 691)	(45 669)
Netto finans		(13 489)	(7 762)
Resultat før skattekostnad		(134 986)	(205 301)
Skattekostnad	3	26 619	44 095
Årsresultat		(108 367)	(161 206)
Overføringer			
Udekket tap		(157 568)	(142 494)
Annen egenkapital		49 201	(18 712)
Sum		(108 367)	(161 206)



Balanse pr. 31. desember 2022
ERIKSRØD STENHUGGERI AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	300 989	274 370
Sum immaterielle eiendeler		300 989	274 370
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	354 000	354 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	14 056	18 742
Sum varige driftsmidler		368 056	372 742
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	98 000	98 000
Sum finansielle anleggsmidler		98 000	98 000
Sum anleggsmidler		767 045	745 112
Omløpsmidler			
Varer		84 886	103 496
Sum varer		84 886	103 496
Fordringer			
Kundefordringer		83 355	24 070
Andre fordringer	7	64 367	437 192
Konsernfordringer		114 418	65 217
Sum fordringer		262 140	526 479
Bankinnskudd, kontanter og lignende		426 841	177 286
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		426 841	177 286
Sum omløpsmidler		773 867	807 261
Sum eiendeler		1 540 912	1 552 373



Balanse pr. 31. desember 2022
ERIKSRØD STENHUGGERI AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(221 411)	(113 044)
Sum opptjent egenkapital		(221 411)	(113 044)
Sum egenkapital	10	(121 411)	(13 044)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 026 381	1 125 015
Sum annen langsiktig gjeld		1 026 381	1 125 015
Sum langsiktig gjeld		1 026 381	1 125 015
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		171 735	256 478
Skyldige offentlige avgifter		283 187	60 531
Annen kortsiktig gjeld		181 020	123 393
Sum kortsiktig gjeld		635 942	440 402
Sum gjeld		1 662 323	1 565 417
Sum egenkapital og gjeld		1 540 912	1 552 373

Skien,

Anders Kristian Rollesfsen
Styrets leder

Solveig Høgberg Rollesfsen
Styremedlem



Noter 2022

ERIKSRØD STENHUGGERI AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	262 377	340 789
Arbeidsgiveravgift	36 995	48 051
Sum	299 372	388 840

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(134 986)	(205 301)
Konsernbidrag	49 201	37 756
+/- Permanente forskjeller	(35 208)	(32 887)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	11 056	85 165
Årets skattegrunnlag	(109 937)	(115 267)
+/- Endring i utsatt skatt	(26 619)	(44 095)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(26 619)	(44 095)

Betalbar skatt i balansen 0 0

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(134 986)	(205 301)
Konsernbidrag	49 201	37 756
+/- Permanente forskjeller	(35 208)	(32 887)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	11 056	85 165
Årets skattegrunnlag	(109 937)	(115 267)
+/- Endring i utsatt skatt	(26 619)	(44 095)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(26 619)	(44 095)

Betalbar skatt i balansen 0 0

Note 4 - Skatt, 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(194 056)	(180 112)	(13 944)
Omløpsmidler	(50 000)	(75 000)	25 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 003 082)	(1 113 019)	109 937
Sum midlertidige forskjeller	(1 247 138)	(1 368 131)	120 993
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(274 370)	(300 989)	26 619

Note 5 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 297 299
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 297 299
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(929 243)
Balanseført verdi 31.12.2022	368 056
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(4 686)



Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Melumvegen 18 AS	98 000			98 000

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000,-.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Rollefsen, Anders Kristian	89	89,00%
Rollefsen, Solveig Høgberg	11	11,00%
	100	100,00%

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	(113 044)	(13 044)
Årets resultat		(108 367)	(108 367)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	(221 411)	(121 411)

Note 11 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	750 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 026 381
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	368 056

Note 12- Fortsatt drift

Egenkapitalen er negativ, men styret mener likevel at forutsetningen fortsatt er tilstede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen. Styret vil ta sitt ansvar for å bedre på resultatene fremover og i tillegg tilføre selskapet kapital.