



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 306 174  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ELLINGSEN & ALPEN AS  
Forretningsadresse: Damsgårdsveien 77  
5058 BERGEN

### 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: Ove Ellingsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2024

### 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, 28.05.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 630 969	2 556 469
Annen driftsinntekt		2 050 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 680 969</b>	<b>2 556 469</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		386 240	360 774
Lønnskostnad	1	1 289 742	1 365 877
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		13 268
Annen driftskostnad	1	816 230	1 107 843
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 492 213</b>	<b>2 847 762</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 188 756</b>	<b>-291 293</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 062	1 026
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 062</b>	<b>1 026</b>
Annen rentekostnad		29 460	19 661
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>29 460</b>	<b>19 661</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-28 398</b>	<b>-18 635</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 160 358</b>	<b>-309 928</b>
Skattekostnad på resultat	3	475 279	-67 328
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 685 079</b>	<b>-242 600</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 685 079</b>	<b>-242 600</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 685 079</b>	<b>-242 600</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 685 079</b>	<b>-242 600</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		219 027	-219 027



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Avsatt til annen egenkapital		1 466 052	
Overført fra annen egenkapital			-23 573
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 685 079</b>	<b>-242 600</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		390 020
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>390 020</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	350 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 500 000	1 500 000
Andre langsiktige fordringer	4	1 700 000	150 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 550 000</b>	<b>1 650 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 550 000</b>	<b>2 040 020</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		249 008	224 072
Andre kortsiktige fordringer		916	
<b>Sum fordringer</b>		<b>249 924</b>	<b>224 072</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	129 695	32 814
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>129 695</b>	<b>32 814</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>379 619</b>	<b>256 886</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 929 619</b>	<b>2 296 906</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	705 000	705 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		26 971	26 971
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>731 971</b>	<b>731 971</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	1 466 052	
Udekket tap			219 027
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 466 052</b>	<b>-219 027</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 198 023</b>	<b>512 944</b>
------------------------	--	------------------	----------------

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt		85 259	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>85 259</b>	

##### Annen langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld		1 150 000	1 150 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 150 000</b>	<b>1 150 000</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 235 259</b>	<b>1 150 000</b>
-----------------------------	--	------------------	------------------

##### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner			258 741
Leverandørgjeld		13 510	147 838
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		153 766	107 429
Annen kortsiktig gjeld		329 060	119 954
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>496 336</b>	<b>633 962</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>1 731 595</b>	<b>1 783 962</b>
------------------	--	------------------	------------------



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 929 619</b>	<b>2 296 906</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 717811

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 306 174  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ELLINGSEN & ALPEN AS  
Forretningsadresse: Damsgårdsveien 77  
5058 BERGEN

#### 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: Ove Ellingsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2024

#### 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, 05.08.2024



Organisasjonsnr: 995 306 174  
ELLINGSEN & ALPEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 630 969	2 556 469
Annen driftsinntekt		2 050 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 680 969</b>	<b>2 556 469</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		386 240	360 774
Lønnskostnad	1	1 289 742	1 365 877
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		13 268
Annen driftskostnad	1	816 230	1 107 843
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 492 213</b>	<b>2 847 762</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 188 756</b>	<b>-291 293</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 062	1 026
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 062</b>	<b>1 026</b>
Annen rentekostnad		29 460	19 661
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>29 460</b>	<b>19 661</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-28 398</b>	<b>-18 635</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 160 358</b>	<b>-309 928</b>
Skattekostnad på resultat	3	475 279	-67 328
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 685 079</b>	<b>-242 600</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 685 079</b>	<b>-242 600</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 685 079</b>	<b>-242 600</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 685 079</b>	<b>-242 600</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		219 027	-219 027
Avsatt til annen egenkapital		1 466 052	
Overført fra annen egenkapital			-23 573
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 685 079</b>	<b>-242 600</b>





Organisasjonsnr: 995 306 174  
ELLINGSEN & ALPEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		390 020
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>390 020</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	350 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 500 000	1 500 000
Andre langsiktige fordringer	4	1 700 000	150 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 550 000</b>	<b>1 650 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 550 000</b>	<b>2 040 020</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		249 008	224 072
Andre kortsiktige fordringer		916	
<b>Sum fordringer</b>		<b>249 924</b>	<b>224 072</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	129 695	32 814
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>129 695</b>	<b>32 814</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>379 619</b>	<b>256 886</b>



<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 929 619</b>	<b>2 296 906</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	705 000	705 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		26 971	26 971
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>731 971</b>	<b>731 971</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	1 466 052	
Udekket tap			219 027
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 466 052</b>	<b>-219 027</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 198 023</b>	<b>512 944</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		85 259	
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>85 259</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		1 150 000	1 150 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 150 000</b>	<b>1 150 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 235 259</b>	<b>1 150 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			258 741
Leverandørgjeld		13 510	147 838
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		153 766	107 429
Annen kortsiktig gjeld		329 060	119 954
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>496 336</b>	<b>633 962</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 731 595</b>	<b>1 783 962</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 929 619</b>	<b>2 296 906</b>



Organisasjonsnr: 995 306 174  
ELLINGSEN & ALPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
2.00

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.



Til generalforsamlingen i  
Ellingsen & Alpen AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

### Konklusjon

Vi har revidert Ellingsen & Alpen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.685.079. 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 resultat 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.



- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

**Bergen, 6.juni 2024**

Fakta Revisjon AS

Bjørn Egil Moldstad  
statsautorisert revisor





# Årsregnskap 2023 Ellingsen & Alpen AS

**Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet**

**Org.nr.: 995 306 174**



<b>Resultatregnskap</b>			
Ellingsen & Alpen AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salgsinntekt		2 630 969	2 556 469
Annen driftsinntekt		2 050 000	0
Sum driftsinntekter		<u>4 680 969</u>	<u>2 556 469</u>
Varekostnad		386 240	360 774
Lønnskostnad	1	1 289 742	1 365 877
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	13 268
Annen driftskostnad	1	816 230	1 107 843
Sum driftskostnader		<u>2 492 213</u>	<u>2 847 762</u>
Driftsresultat		<u>2 188 756</u>	<u>-291 293</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 062	1 026
Annen rentekostnad		29 460	19 661
Resultat av finansposter		<u>-28 398</u>	<u>-18 635</u>
Resultat før skattekostnad		2 160 358	-309 928
Skattekostnad på resultat	3	475 279	-67 328
Resultat		<u>1 685 079</u>	<u>-242 600</u>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
Årsresultat		<u>1 685 079</u>	<u>-242 600</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		1 466 052	0
Overført til udekket tap		-219 027	219 027
Overført fra annen egenkapital		0	23 573
Sum overføringer		<u>1 685 079</u>	<u>-242 600</u>



## Balanse

### Ellingsen & Alpen AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	0	390 020
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>390 020</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	350 000	0
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 500 000	1 500 000
Andre langsiktige fordringer	4	1 700 000	150 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 550 000</u>	<u>1 650 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 550 000</u>	<u>2 040 020</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		249 008	224 072
Andre kortsiktige fordringer		916	0
Sum fordringer		<u>249 924</u>	<u>224 072</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	129 695	32 814
Sum omløpsmidler		<u>379 619</u>	<u>256 886</u>
Sum eiendeler		<u>3 929 619</u>	<u>2 296 906</u>



## Balanse

### Ellingsen & Alpen AS

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	705 000	705 000
Overkurs		26 971	26 971
Sum innskutt egenkapital		<u>731 971</u>	<u>731 971</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	1 466 052	0
Udekket tap		0	-219 027
Sum opptjent egenkapital		<u>1 466 052</u>	<u>-219 027</u>
Sum egenkapital		<u>2 198 023</u>	<u>512 944</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		85 259	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>85 259</u>	<u>0</u>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		1 150 000	1 150 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 150 000</u>	<u>1 150 000</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	258 741
Leverandørgjeld		13 510	147 838
Skyldig offentlige avgifter		153 766	107 429
Annen kortsiktig gjeld		329 060	119 954
Sum kortsiktig gjeld		<u>496 336</u>	<u>633 962</u>
Sum gjeld		<u>1 731 595</u>	<u>1 783 962</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 929 619</u>	<u>2 296 906</u>

Bergen, 05.04.2024  
Styret i Ellingsen & Alpen AS

Odd Terje Alpen  
styreleder

Ove Ellingsen  
Daglig leder/Styremedlem

Alf Ole Grimstad  
styremedlem



Noter Ellingsen & Alpen AS 2023

## Note 0 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for tjenestene. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

### Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt.

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

### Pensjoner

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med aktuell sats 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter Ellingsen & Alpen AS 2023

## Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønninger	1 093 271	1 126 489
Arbeidsgiveravgift	157 038	165 688
Pensjonskostnader	20 474	59 834
Andre ytelser	18 959	13 866
<b>Sum</b>	<b>1 289 742</b>	<b>1 365 877</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

## Pensjonsforpliktelser

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

Daglig leder er innleid fra Ellingsen Regnskapsservice AS. Honorar oppført som andre driftskostnader

## Note 2 Anleggsmidler

	<b>Goodwill</b>	<b>Maskiner og anlegg</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		101 250	189 299	290 549
= Anskaffelseskost 31.12.23		<b>101 250</b>	<b>189 299</b>	<b>290 549</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		101 250	189 299	290 549
= Bokført verdi 31.12.23		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Økonomisk levetid	0 år	5 år	3-6 år	



Noter Ellingsen & Alpen AS 2023

## Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	475 279	-67 328
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>475 279</b>	<b>-67 328</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 160 358	-309 928
Permanente forskjeller	0	3 892
Endring i midlertidige forskjeller	-1 679 062	-31 509
Anvendelse av fremførbart underskudd	-481 296	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-337 545</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-38 661	-48 327	-9 665
Fordringer	0	-29 397	-29 397
Gevinst – og tapskonto	1 640 000	0	-1 640 000
<b>Sum</b>	<b>1 601 339</b>	<b>-77 724</b>	<b>-1 679 062</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 213 799	-1 695 095	-481 296
<b>Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel</b>	<b>387 540</b>	<b>-1 772 818</b>	<b>-2 160 358</b>
<b>Utsatt skatt / skattefordel (22 %)</b>	<b>85 259</b>	<b>-390 020</b>	<b>-475 279</b>

## Note 4 Fordringer med forfall senere enn ett år

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lån til foretak i samme konsern	350 000	150 000
Andre fordringer (anleggsmidler)	1 700 000	0
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>2 050 000</b>	<b>150 000</b>



Noter Ellingsen & Alpen AS 2023

## Note 5 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	<b>Eierandel</b>	<b>Anskaffelses- kost</b>	<b>Balansført verdi</b>	<b>Markeds- verdi</b>
<b>ANLEGGSMIDLER</b>				
Naranjo 1 AS	100 %	1 500 000	1 500 000	1 500 000
<b>Sum</b>		<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>
Mellomværende Naranjo 1 AS				350 000

Fordring mot Naranjo 1 AS, langsiktig.

## Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 38 553.  
Skyldig skattetrekk per 31.12.2023 er 38 539.

## Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ellingsen & Alpen AS pr. 31.12 består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	2 350	300,0	705 000
<b>Sum</b>	<b>2 350</b>		<b>705 000</b>

### Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Alpen Holding AS	1 175	50,0	50,0
Ellingsen Regnskapsservice AS	1 175	50,0	50,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>2 350</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. 1 685 079 etter skatt, mot kr. -242 600 i 2022. Selskapet har i løpet av 2023 solgt virksomheten. Det ligger verdier i datterselskap som ikke er realisert. Det vil ikke være aktivitet i selskapet for 2024. Likviditeten er positiv. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.