



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 156 945
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TAK OVER TAK AS
Forretningsadresse: Bergekrossen 9
4110 FORSAND

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: Stig Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2024

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, 24.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 697 925	9 938 638
Annen driftsinntekt		50 000	250 000
Sum inntekter		10 747 925	10 188 638
Kostnader			
Varekostnad		3 256 595	3 201 455
Lønnskostnad	1, 2	4 961 213	4 758 634
Annen driftskostnad		1 113 256	1 472 259
Sum kostnader		9 331 064	9 432 348
Driftsresultat		1 416 861	756 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28 259	0
Annen finansinntekt		0	127
Sum finansinntekter		28 259	127
Annen rentekostnad		294 035	261 048
Annen finanskostnad		787	1 855
Sum finanskostnader		294 822	262 904
Netto finans		-266 564	-262 777
Resultat før skattekostnad		1 150 297	493 513
Skattekostnad	3, 4	198 034	138 720
Årsresultat		952 263	354 793
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		410 727	491 824
Annen egenkapital		541 536	-137 031
Sum overføringer og disponeringer		952 263	354 793



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		4 083 031	2 278 760
Sum finansielle anleggsmidler		4 083 031	2 278 760
Sum anleggsmidler		4 083 031	2 278 760
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 263 835	698 010
Andre kortsiktige fordringer		91 157	9 727
Konsernfordringer		393 912	1 842 656
Sum fordringer		1 748 905	2 550 393
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		182 891	178 036
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		182 891	178 036
Sum omløpsmidler		1 931 796	2 728 429
SUM EIENDELER		6 014 827	5 007 189



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	135 000	135 000
Beholdning av egne aksjer	5	0	0
Sum innskutt egenkapital		135 000	135 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 276 799	735 263
Sum opptjent egenkapital		1 276 799	735 263
Sum egenkapital		1 411 799	870 263
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	3 575	0
Sum avsetninger for forpliktelser		3 575	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		3 575	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 701 965	1 554 361
Leverandørgjeld		550 612	584 654
Betalbar skatt	3, 4	78 612	0
Skyldige offentlige avgifter		700 758	441 023
Kortsiktig konserngjeld		526 574	630 544
Annen kortsiktig gjeld		1 040 933	926 344
Sum kortsiktig gjeld		4 599 453	4 136 926
Sum gjeld		4 603 029	4 136 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 014 827	5 007 189



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 457360

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 156 945
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TAK OVER TAK AS
Forretningsadresse: Nesbuveien 109
4020 STAVANGER

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: Stig Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2024

Revisjon

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, 12.06.2024



Organisasjonsnr: 992 156 945
TAK OVER TAK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 697 925	9 938 638
Annen driftsinntekt		50 000	250 000
Sum inntekter		10 747 925	10 188 638
Kostnader			
Varekostnad		3 256 595	3 201 455
Lønnskostnad	1, 2	4 961 213	4 758 634
Annen driftskostnad		1 113 256	1 472 259
Sum kostnader		9 331 064	9 432 348
Driftsresultat		1 416 861	756 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28 259	0
Annen finansinntekt		0	127
Sum finansinntekter		28 259	127
Annen rentekostnad		294 035	261 048
Annen finanskostnad		787	1 855
Sum finanskostnader		294 822	262 904
Netto finans		-266 564	-262 777
Resultat før skattekostnad		1 150 297	493 513
Skattekostnad	3, 4	198 034	138 720
Årsresultat		952 263	354 793
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		410 727	491 824
Annen egenkapital		541 536	-137 031
Sum overføringer og disponeringer		952 263	354 793



Organisasjonsnr: 992 156 945
TAK OVER TAK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		4 083 031	2 278 760
Sum finansielle anleggsmidler		4 083 031	2 278 760
Sum anleggsmidler		4 083 031	2 278 760
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 263 835	698 010
Andre kortsiktige fordringer		91 157	9 727
Konsernfordringer		393 912	1 842 656
Sum fordringer		1 748 905	2 550 393
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		182 891	178 036
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		182 891	178 036
Sum omløpsmidler		1 931 796	2 728 429
SUM EIENDELER		6 014 827	5 007 189
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	135 000	135 000
Beholdning av egne aksjer	5	0	0



Sum innskutt egenkapital	135 000	135 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 276 799	735 263
Sum opptjent egenkapital	1 276 799	735 263
Sum egenkapital	1 411 799	870 263
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	3, 4 3 575	0
Sum avsetninger for forpliktelser	3 575	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	3 575	0
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	1 701 965	1 554 361
Leverandørgjeld	550 612	584 654
Betalbar skatt	3, 4 78 612	0
Skyldige offentlige avgifter	700 758	441 023
Kortsiktig konserngjeld	526 574	630 544
Annen kortsiktig gjeld	1 040 933	926 344
Sum kortsiktig gjeld	4 599 453	4 136 926
Sum gjeld	4 603 029	4 136 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 014 827	5 007 189



Organisasjonsnr: 992 156 945
TAK OVER TAK 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. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Anleggsmidler og langsiktig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp) Fordringer Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Pensjonsforpliktelser Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

9.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4101668.00	3936636.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	621700.00	582781.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	137866.00	142308.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	99979.00	96910.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4961213.00	4758635.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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

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

<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

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsoppgjør for

TAK OVER TAK AS

992156945

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



TAK OVER TAK AS
992 156 945

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 697 925	9 938 638
Annen driftsinntekt		50 000	250 000
Sum driftsinntekter		10 747 925	10 188 638
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 256 595	-3 201 455
Lønnskostnad	1, 2	-4 961 213	-4 758 634
Annen driftskostnad		-1 113 256	-1 472 259
Sum driftskostnader		-9 331 064	-9 432 348
Driftsresultat		1 416 861	756 290
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		28 259	0
Annen finansinntekt		0	127
Sum finansinntekter		28 259	127
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-294 035	-261 048
Annen finanskostnad		-787	-1 855
Sum finanskostnader		-294 822	-262 904
Netto finans		-266 564	-262 777
Resultat før skattekostnad		1 150 297	493 513
Skattekostnad	3, 4	-198 034	-138 720
Årsresultat		952 263	354 793
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		410 727	491 824
Annen egenkapital		541 536	-137 031
Sum overføringer		952 263	354 793



TAK OVER TAK AS
992 156 945

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		4 083 031	2 278 760
Sum finansielle anleggsmidler		4 083 031	2 278 760
Sum anleggsmidler		4 083 031	2 278 760
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 263 835	698 010
Kortsiktige konsernfordringer		393 912	1 842 656
Andre kortsiktige fordringer		91 157	9 727
Sum fordringer		1 748 905	2 550 393
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		182 891	178 036
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		182 891	178 036
Sum omløpsmidler		1 931 796	2 728 429
SUM EIENDELER		6 014 827	5 007 189

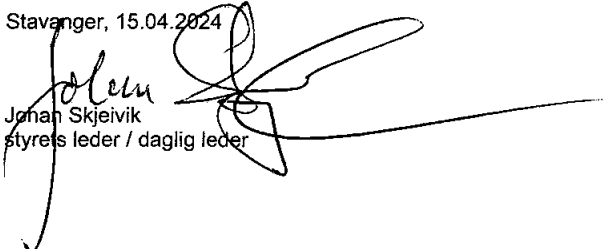


TAK OVER TAK AS
992 156 945

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	135 000	135 000
Sum innskutt egenkapital		135 000	135 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 276 799	735 263
Sum opptjent egenkapital		1 276 799	735 263
Sum egenkapital		1 411 799	870 263
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	3 575	0
Sum avsetning for forpliktelser		3 575	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 701 965	1 554 361
Leverandørgjeld		550 612	584 654
Betalbar skatt	3, 4	78 612	0
Skyldige offentlige avgifter		700 758	441 023
Kortsiktig konserngjeld		526 574	630 544
Annen kortsiktig gjeld		1 040 933	926 344
Sum kortsiktig gjeld		4 599 453	4 136 926
Sum gjeld		4 603 029	4 136 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 014 827	5 007 189

Stavanger, 15.04.2024


Johan Skjervik
styrets leder / daglig leder



TAK OVER TAK AS
992 156 945

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.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



TAK OVER TAK AS
992 156 945

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 9

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 101 668	3 936 636
Arbeidsgiveravgift	621 700	582 781
Pensjonskostnader	137 866	142 308
Andre relaterte ytelser	99 979	96 910
Sum	4 961 213	4 758 635

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	194 459	138 720
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	3 575	0
Skattekostnad	198 034	138 720

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	1 150 297	493 513
Permanente forskjeller	-145	31
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-266 251	137 000
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-526 574	-630 544
Skattepliktig inntekt	357 327	0

Betalbar skatt i balansen	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	194 459	138 720
Betalbar skatt på konsernbidrag	-115 847	-138 720
Sum betalbar skatt i balansen	78 612	0

Note 4 - 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
Omløpsmidler	-250 000	16 251	-266 251
Fremførbart underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	-250 000	16 251	-266 252
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	250 000	0	250 000
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	16 251	-16 251
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	3 575	-3 575



TAK OVER TAK AS
992 156 945

Note 5 - Aksjekapital

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Aksjenes pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	100 000	1,35	135 000

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Skjeivik Invest AS	100 000	100,00	Ordinære

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



iRevisjon

iRevisjon AS
Skippergata 2, 4611 Kristiansand S
Tlf: + 47 38 12 95 55
Org.nr.: NO 965 820 310

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen Tak Over Tak AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Tak Over Tak AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 952 263. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder vesentlige opplysninger om regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet ett 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening



iRevisjon

Tak Over Tak AS – revisors beretning 2023

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

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

Kristiansand, 15. april 2024

iRevisjon AS

Stig Haugen

Stig Haugen
Statsautorisert revisor



TAK OVER TAK AS
992 156 945

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 697 925	9 938 638
Annen driftsinntekt		50 000	250 000
Sum driftsinntekter		10 747 925	10 188 638
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 256 595	-3 201 455
Lønnskostnad	1, 2	-4 961 213	-4 758 634
Annen driftskostnad		-1 113 256	-1 472 259
Sum driftskostnader		-9 331 064	-9 432 348
Driftsresultat		1 416 861	756 290
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		28 259	0
Annen finansinntekt		0	127
Sum finansinntekter		28 259	127
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-294 035	-261 048
Annen finanskostnad		-787	-1 855
Sum finanskostnader		-294 822	-262 904
Netto finans		-266 564	-262 777
Resultat før skattekostnad		1 150 297	493 513
Skattekostnad	3, 4	-198 034	-138 720
Årsresultat		952 263	354 793
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		410 727	491 824
Annen egenkapital		541 536	-137 031
Sum overføringer		952 263	354 793



TAK OVER TAK AS
992 156 945

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		4 083 031	2 278 760
Sum finansielle anleggsmidler		4 083 031	2 278 760
Sum anleggsmidler		4 083 031	2 278 760
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 263 835	698 010
Kortsiktige konsernfordringer		393 912	1 842 656
Andre kortsiktige fordringer		91 157	9 727
Sum fordringer		1 748 905	2 550 393
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		182 891	178 036
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		182 891	178 036
Sum omløpsmidler		1 931 796	2 728 429
SUM EIENDELER		6 014 827	5 007 189



TAK OVER TAK AS
992 156 945

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	135 000	135 000
Sum innskutt egenkapital		135 000	135 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 276 799	735 263
Sum opptjent egenkapital		1 276 799	735 263
Sum egenkapital		1 411 799	870 263
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	3 575	0
Sum avsetning for forpliktelser		3 575	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 701 965	1 554 361
Leverandørgjeld		550 612	584 654
Betalbar skatt	3, 4	78 612	0
Skyldige offentlige avgifter		700 758	441 023
Kortsiktig konserngjeld		526 574	630 544
Annen kortsiktig gjeld		1 040 933	926 344
Sum kortsiktig gjeld		4 599 453	4 136 926
Sum gjeld		4 603 029	4 136 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 014 827	5 007 189

Stavanger, 15.04.2024

Johan Skjeivik
styrets leder / daglig leder



TAK OVER TAK AS
992 156 945

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.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



TAK OVER TAK AS
992 156 945

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 9

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 101 668	3 936 636
Arbeidsgiveravgift	621 700	582 781
Pensjonskostnader	137 866	142 308
Andre relaterte ytelser	99 979	96 910
Sum	4 961 213	4 758 635

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	194 459	138 720
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	3 575	0
Skattekostnad	198 034	138 720
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 150 297	493 513
Permanente forskjeller	-145	31
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-266 251	137 000
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-526 574	-630 544
Skattepliktig inntekt	357 327	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	194 459	138 720
Betalbar skatt på konsernbidrag	-115 847	-138 720
Sum betalbar skatt i balansen	78 612	0

Note 4 - 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
Omløpsmidler	-250 000	16 251	-266 251
Fremførbart underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	-250 000	16 251	-266 252
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	250 000	0	250 000
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	16 251	-16 251
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	3 575	-3 575



TAK OVER TAK AS
992 156 945

Note 5 - Aksjekapital

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Aksjenes pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	100 000	1,35	135 000

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Skjeivik Invest AS	100 000	100,00	Ordinære

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.