



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 918 466
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAMLEVERKET AS
Forretningsadresse: c/o Økonomene AS
Vikaveien 29
8622 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Marlene Nylund Jordbru
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

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, 09.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 210	20 210
Sum inntekter		20 210	20 210
Kostnader			
Lønnskostnad	2	57 805	57 805
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 210	20 210
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	200 655	112 219
Sum kostnader		278 670	190 234
Driftsresultat		-258 460	-170 024
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		267 895	1 295 252
Sum finansinntekter		267 895	1 295 252
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	399 999	563 220
Annen rentekostnad		1 684	
Sum finanskostnader		401 683	563 220
Netto finans		-133 788	732 032
Ordinært resultat før skattekostnad		-392 248	562 009
Skattekostnad	5	1 705	247 550
Ordinært resultat etter skattekostnad		-393 953	314 459
Årsresultat	6	-393 953	314 459
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-393 953	314 459
Totalresultat		-393 953	314 459
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital			314 459



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital		-393 953	
Sum overføringer og disponeringer		-393 953	314 459



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	20 391	22 096
Sum immaterielle eiendeler		20 391	22 096
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	19 158	39 368
Sum varige driftsmidler	3	19 158	39 368
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	500 001	500 001
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	4	500 001	900 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000 002	1 400 001
Sum anleggsmidler		1 039 551	1 461 465
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			20 210
Andre kortsiktige fordringer	7	1 122 014	2 178 596
Sum fordringer	7	1 122 014	2 198 806
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		121 236	27 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		121 236	27 520
Sum omløpsmidler		1 243 250	2 226 326
SUM EIENDELER		2 282 801	3 687 791

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 275 913	1 669 866
Sum opptjent egenkapital		1 275 913	1 669 866
Sum egenkapital	6	2 275 913	2 669 866
Gjeld til selskap i samme konsern			
Sum langsiktig gjeld	7	0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 887	6 479
Annen kortsiktig gjeld	7		1 011 446
Sum kortsiktig gjeld	7	6 887	1 017 925
Sum gjeld		6 887	1 017 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 282 801	3 687 791



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 581733

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 918 466
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAMLEVERKET AS
Forretningsadresse: c/o Økonomene AS
Vikaveien 29
8622 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap 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: Marlene Nylund Jordbru
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

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, 06.07.2024

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: 993 918 466
SAMLEVERKET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 210	20 210
Sum inntekter		20 210	20 210
Kostnader			
Lønnskostnad	2	57 805	57 805
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 210	20 210
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	200 655	112 219
Sum kostnader		278 670	190 234
Driftsresultat		-258 460	-170 024
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		267 895	1 295 252
Sum finansinntekter		267 895	1 295 252
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	399 999	563 220
Annen rentekostnad		1 684	
Sum finanskostnader		401 683	563 220
Netto finans		-133 788	732 032
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	1 705	247 550
Ordinært resultat etter skattekostnad		-393 953	314 459
Årsresultat	6	-393 953	314 459
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-393 953	314 459
Totalresultat		-393 953	314 459
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital			314 459



Overført fra annen egenkapital	-393 953	
Sum overføringer og disponeringer	-393 953	314 459



Organisasjonsnr: 993 918 466
SAMLEVERKET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	20 391	22 096
Sum immaterielle eiendeler		20 391	22 096
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	19 158	39 368
Sum varige driftsmidler	3	19 158	39 368
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	500 001	500 001
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	4	500 001	900 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000 002	1 400 001
Sum anleggsmidler		1 039 551	1 461 465
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
			20 210
Andre kortsiktige fordringer	7	1 122 014	2 178 596
Sum fordringer	7	1 122 014	2 198 806
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		121 236	27 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		121 236	27 520
Sum omløpsmidler		1 243 250	2 226 326
SUM EIENDELER		2 282 801	3 687 791
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000



Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 275 913	1 669 866
Sum opptjent egenkapital		1 275 913	1 669 866
Sum egenkapital	6	2 275 913	2 669 866
Gjeld til selskap i samme konsern	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 887	6 479
Annen kortsiktig gjeld	7		1 011 446
Sum kortsiktig gjeld	7	6 887	1 017 925
Sum gjeld		6 887	1 017 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 282 801	3 687 791



Organisasjonsnr: 993 918 466
SAMLEVERKET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.



Samleverket AS

Org.nr. 993 918 466

Årsoppgjør 2023

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Økonomenet AS



RESULTATREGNSKAP

SAMLEVERKET AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		20 210	20 210
Sum driftsinntekter		20 210	20 210
Lønnskostnad	2	57 805	57 805
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 210	20 210
Annen driftskostnad	2	200 655	112 219
Sum driftskostnader		278 670	190 234
Driftsresultat		-258 460	-170 024
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		267 895	1 295 252
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	399 999	563 220
Annen rentekostnad		1 684	0
Resultat av finansposter		-133 788	732 032
Resultat før skattekostnad		-392 248	562 009
Skattekostnad	5	1 705	247 550
Resultat		-393 953	314 459
Årsresultat	6	-393 953	314 459
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital		0	314 459
Overført fra annen egenkapital		393 953	0
Sum overføringer		-393 953	314 459



BALANSE

SAMLEVERKET AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	20 391	22 096
Sum immaterielle eiendeler		20 391	22 096
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	19 158	39 368
Sum varige driftsmidler	3	19 158	39 368
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	500 001	500 001
Investeringer i tilknyttet selskap	4	500 001	900 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000 002	1 400 001
Sum anleggsmidler		1 039 551	1 461 465
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	20 210
Andre kortsiktige fordringer	7	1 122 014	2 178 596
Sum fordringer	7	1 122 014	2 198 806
Bankinnskudd, kontanter o.l.		121 236	27 520
Sum omløpsmidler		1 243 250	2 226 326
Sum eiendeler		2 282 801	3 687 791



BALANSE

SAMLEVERKET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 275 913	1 669 866
Sum opptjent egenkapital		1 275 913	1 669 866
Sum egenkapital	6	2 275 913	2 669 866
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		6 887	6 479
Annen kortsiktig gjeld	7	0	1 011 446
Sum kortsiktig gjeld	7	6 887	1 017 925
Sum gjeld		6 887	1 017 925
Sum egenkapital og gjeld		2 282 801	3 687 791

Mo i Rana, 21.05.2024
Styret i Samleverket AS

Espen Haaland
styremedlem

Carsten Rimer
styremedlem

Marlene Nylund Jordbru
styreleder

Marianne Terese Steinmo
styremedlem

Ingvild Fredriksen Skogvold
styremedlem

Stian Heggli Kleftås
styremedlem



Samleverket AS

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap.

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.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	55 000	55 000
Arbeidsgiveravgift	2 805	2 805
Sum	57 805	57 805



Samleverket AS

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 144 753	1 144 753
Oppskrivning pr. 01.01.23	20 000	20 000
Anskaffelseskost 31.12.23	1 168 753	1 168 753
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 149 595	1 149 595
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	1 149 595	1 149 595
Bokført verdi 31.12.23	19 158	19 158
Årets ordinære avskrivninger	20 210	20 210
Økonomisk levetid	3-7 år	

Note 4 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Anleggsmidler		
Verket Musikkfestival AS	500 000	500 000
Rød Snø AS	2 209 022	1
Building X AS	500 000	500 000
Park 22 Event AS	1 101 488	1
Sum	4 310 510	1 000 002

Aksjepost i Park 22 Event AS er nedskrevet med kr 399.999 til kr 1.



Samleverket AS

Noter til regnskapet 2023

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	189 518
Endring i utsatt skatt	1 705	58 032
Skattekostnad ordinært resultat	1 705	247 550
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-392 248	562 009
Permanente forskjeller	399 999	563 220
Endring i midlertidige forskjeller	-7 751	-824 937
Avgitt konsernbidrag	0	-51 250
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-249 041
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-58 937	-95 437
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-189 518
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	58 937	284 955
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-92 686	-100 437	-7 751
Sum	-92 686	-100 437	-7 751
Grunnlag for utsatt skattefordel	-92 686	-100 437	-7 751
Utsatt skattefordel (22 %)	-20 391	-22 096	-1 705

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 000 000	1 669 866	2 669 866
Pr 01.01.2023	1 000 000	1 669 866	2 669 866
Årets resultat		-393 953	-393 953
Pr 31.12.2023	1 000 000	1 275 913	2 275 913



Samleverket AS

Noter til regnskapet 2023

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern Rød Snø AS	0	861 446
Andre kortsiktige fordringer Verket Musikkfestival AS	835 252	0
Konsernbidrag fra Verket Musikkfestival	267 895	1 295 252
Sum	1 103 147	2 156 698
Gjeld		
Kortsiktig gjeld konsern - Verket Musikkfestival AS	0	150 000
Konsernbidrag til Rød Snø AS	0	861 446
Sum	0	150 000

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SAMLEVERKET AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	1 000,0	1 000 000
Sum	1 000		1 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Teks AS	200	20,0	20,0
Arne Sjule Holding AS	100	10,0	10,0
Bjørnådal Invest AS	100	10,0	10,0
Helgeland Holding AS	100	10,0	10,0
Meyer AS	100	10,0	10,0
Momek Group AS	100	10,0	10,0
RWH AS	100	10,0	10,0
Reinfjell Holding AS	100	10,0	10,0
Rolf Olafsen Holding AS	100	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0



Til generalforsamlingen i Samleverket AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Samleverket AS som viser et underskudd på kr 393 953. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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. 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>

Mo i Rana, 21.05.2024
Helgeland Revisjon AS

Lars Kverneng
Statsautorisert revisor



Følgende dokument **Årsregnskap 2023 - Samleverket AS** er signert av:

Kleftås, Stian Heggli - 29.05.2024 08:08:22 (UTC)

Steinmo, Marianne Terese - 29.05.2024 06:25:20 (UTC)

Skogvold, Ingvild F - 03.06.2024 13:23:01 (UTC)

Rimer, Carsten - 29.05.2024 07:28:53 (UTC)

Haaland, Espen - 29.05.2024 19:19:39 (UTC)

Jordbru, Marlene Nylund - 29.05.2024 06:26:23 (UTC)

Dette dokumentet inneholder informasjon om digitalt utførte signeringer ved hjelp av BankID via e-signeringstjenesten signident.no. E-signering med BankID er juridisk bindende, jfr. Esignaturloven.

Signeringshistorikkens digitale spor er lagret i et Signert Data Objekt (SDO) hos dokumenteiers konto på signident.no. Signaturene kan verifiseres via BankIDs SDO-leser (tilgjengelig via signident.no og bankid.no).

Signident anbefaler dokumenteiere alltid å sørge for lokal lagring av SDO i sine lokale arkiver i tillegg til lagring av dette dokumentet.

For vilkår for bruk av signident.no, se <https://www.signident.no/vilkar-for-bruk-av-tjenesten/>.





Samleverket AS

Org.nr. 993 918 466

Årsoppgjør 2023

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Økonomenet AS



RESULTATREGNSKAP

SAMLEVERKET AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		20 210	20 210
Sum driftsinntekter		20 210	20 210
Lønnskostnad	2	57 805	57 805
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 210	20 210
Annen driftskostnad	2	200 655	112 219
Sum driftskostnader		278 670	190 234
Driftsresultat		-258 460	-170 024
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		267 895	1 295 252
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	399 999	563 220
Annen rentekostnad		1 684	0
Resultat av finansposter		-133 788	732 032
Resultat før skattekostnad		-392 248	562 009
Skattekostnad	5	1 705	247 550
Resultat		-393 953	314 459
Årsresultat	6	-393 953	314 459
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital		0	314 459
Overført fra annen egenkapital		393 953	0
Sum overføringer		-393 953	314 459



BALANSE

SAMLEVERKET AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	20 391	22 096
Sum immaterielle eiendeler		20 391	22 096
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	19 158	39 368
Sum varige driftsmidler	3	19 158	39 368
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	500 001	500 001
Investeringer i tilknyttet selskap	4	500 001	900 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000 002	1 400 001
Sum anleggsmidler		1 039 551	1 461 465
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	20 210
Andre kortsiktige fordringer	7	1 122 014	2 178 596
Sum fordringer	7	1 122 014	2 198 806
Bankinnskudd, kontanter o.l.		121 236	27 520
Sum omløpsmidler		1 243 250	2 226 326
Sum eiendeler		2 282 801	3 687 791



BALANSE

SAMLEVERKET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 275 913	1 669 866
Sum opptjent egenkapital		1 275 913	1 669 866
Sum egenkapital	6	2 275 913	2 669 866
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		6 887	6 479
Annen kortsiktig gjeld	7	0	1 011 446
Sum kortsiktig gjeld	7	6 887	1 017 925
Sum gjeld		6 887	1 017 925
Sum egenkapital og gjeld		2 282 801	3 687 791

Mo i Rana, 21.05.2024
Styret i Samleverket AS

Espen Haaland
styremedlem

Carsten Rimer
styremedlem

Marlene Nylund Jordbru
styreleder

Marianne Terese Steinmo
styremedlem

Ingvild Fredriksen Skogvold
styremedlem

Stian Heggli Kleftås
styremedlem



Samleverket AS

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap.

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.



Samleverket AS

Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	55 000	55 000
Arbeidsgiveravgift	2 805	2 805
Sum	57 805	57 805

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 144 753	1 144 753
Oppskrivning pr. 01.01.23	20 000	20 000
Anskaffelseskost 31.12.23	1 168 753	1 168 753
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 149 595	1 149 595
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	1 149 595	1 149 595
Bokført verdi 31.12.23	19 158	19 158
Årets ordinære avskrivninger	20 210	20 210
Økonomisk levetid	3-7 år	

Note 4 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Anleggsmidler		
Verket Musikkfestival AS	500 000	500 000
Rød Snø AS	2 209 022	1
Building X AS	500 000	500 000
Park 22 Event AS	1 101 488	1
Sum	4 310 510	1 000 002

Aksjepost i Park 22 Event AS er nedskrevet med kr 399.999 til kr 1.



Samleverket AS

Noter til regnskapet 2023

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	189 518
Endring i utsatt skattefordel	1 705	58 032
Skattekostnad ordinært resultat	1 705	247 550
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-392 248	562 009
Permanente forskjeller	399 999	563 220
Endring i midlertidige forskjeller	-7 751	-824 937
Avgitt konsernbidrag	0	-51 250
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-249 041
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-58 937	-95 437
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-189 518
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	58 937	284 955
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-92 686	-100 437	-7 751
Sum	-92 686	-100 437	-7 751
Grunnlag for utsatt skattefordel	-92 686	-100 437	-7 751
Utsatt skattefordel (22 %)	-20 391	-22 096	-1 705

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 000 000	1 669 866	2 669 866
Pr 01.01.2023	1 000 000	1 669 866	2 669 866
Årets resultat		-393 953	-393 953
Pr 31.12.2023	1 000 000	1 275 913	2 275 913



Samleverket AS

Noter til regnskapet 2023

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern Rød Snø AS	0	861 446
Andre kortsiktige fordringer Verket Musikkfestival AS	835 252	0
Konsernbidrag fra Verket Musikkfestival	267 895	1 295 252
Sum	1 103 147	2 156 698
Gjeld		
Kortsiktig gjeld konsern - Verket Musikkfestival AS	0	150 000
Konsernbidrag til Rød Snø AS	0	861 446
Sum	0	150 000

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SAMLEVERKET AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	1 000,0	1 000 000
Sum	1 000		1 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Teks AS	200	20,0	20,0
Arne Sjule Holding AS	100	10,0	10,0
Bjørnådal Invest AS	100	10,0	10,0
Helgeland Holding AS	100	10,0	10,0
Meyer AS	100	10,0	10,0
Momek Group AS	100	10,0	10,0
RWH AS	100	10,0	10,0
Reinfjell Holding AS	100	10,0	10,0
Rolf Olafsen Holding AS	100	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0