



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 251 832
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROKKESTAD MASKIN AS
Forretningsadresse: c/o Pål Rokkestad
Kikutstien 5
3490 KLOKKARSTUA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jorun Haugan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

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, 09.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 660 793	11 795 833
Annen driftsinntekt		1 029 763	53 000
Sum inntekter		10 690 556	11 848 833
Kostnader			
Varekostnad		3 272 693	2 826 561
Lønnskostnad	1	3 037 800	3 618 556
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 028 246	866 471
Annen driftskostnad	1,2	4 056 793	4 113 044
Sum kostnader		11 395 532	11 424 631
Driftsresultat		-704 976	424 202
Annen rentekostnad		89 699	48 982
Sum finanskostnader		89 699	48 982
Netto finans		-89 699	-48 982
Ordinært resultat før skattekostnad		-794 675	375 219
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-173 311	82 547
Ordinært resultat etter skattekostnad		-621 364	292 672
Årsresultat		-621 364	292 672
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-621 364	292 672
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-621 364	292 672
Sum overføringer og disponeringer		-621 364	292 672



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	4 149 145	4 113 011
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	2 615 538	3 013 779
Sum varige driftsmidler		6 764 684	7 126 790
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			61 667
Sum finansielle anleggsmidler			61 667
Sum anleggsmidler		6 764 684	7 188 457
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		40 397	46 204
Sum varer		40 397	46 204
Fordringer			
Kundefordringer		1 099 185	3 256 593
Andre fordringer	5	188 078	111 948
Sum fordringer		1 287 263	3 368 541
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	810 490	608 086
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		810 490	608 086
Sum omløpsmidler		2 138 150	4 022 830
SUM EIENDELER		8 902 834	11 211 287

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Overkurs	4	2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	5 113 088	5 734 451
Sum opptjent egenkapital		5 113 088	5 734 451
Sum egenkapital		5 215 088	5 836 451
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	352 344	525 781
Sum avsetninger for forpliktelser		352 344	525 781
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 681 419	2 220 092
Sum annen langsiktig gjeld		1 681 419	2 220 092
Sum langsiktig gjeld		2 033 763	2 745 873
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		602 234	865 661
Betalbar skatt	3		54 079
Skyldig offentlige avgifter		238 410	935 686
Annen kortsiktig gjeld	5	813 340	773 537
Sum kortsiktig gjeld		1 653 984	2 628 963
Sum gjeld		3 687 746	5 374 836
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 902 834	11 211 287



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 423219

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 251 832
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROKKESTAD MASKIN AS
Forretningsadresse: Åsveien 20
3475 SÆTRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jorun Haugan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

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, 05.06.2023

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: 894 251 832
ROKKESTAD MASKIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 660 793	11 795 833
Annen driftsinntekt		1 029 763	53 000
Sum inntekter		10 690 556	11 848 833
Kostnader			
Varekostnad		3 272 693	2 826 561
Lønnskostnad	1	3 037 800	3 618 556
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 028 246	866 471
Annen driftskostnad	1,2	4 056 793	4 113 044
Sum kostnader		11 395 532	11 424 631
Driftsresultat		-704 976	424 202
Annen rentekostnad		89 699	48 982
Sum finanskostnader		89 699	48 982
Netto finans		-89 699	-48 982
Ordinært resultat før skattekostnad		-794 675	375 219
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-173 311	82 547
Ordinært resultat etter skattekostnad		-621 364	292 672
Årsresultat		-621 364	292 672
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-621 364	292 672
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-621 364	292 672
Sum overføringer og disponeringer		-621 364	292 672



Organisasjonsnr: 894 251 832
ROKKESTAD MASKIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	2	4 149 145	4 113 011
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	2 615 538	3 013 779
Sum varige driftsmidler		6 764 684	7 126 790

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer			61 667
Sum finansielle anleggsmidler			61 667

Sum anleggsmidler		6 764 684	7 188 457
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		40 397	46 204
Sum varer		40 397	46 204

Fordringer

Kundefordringer		1 099 185	3 256 593
Andre fordringer	5	188 078	111 948
Sum fordringer		1 287 263	3 368 541

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	810 490	608 086
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		810 490	608 086

Sum omløpsmidler		2 138 150	4 022 830
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		8 902 834	11 211 287
----------------------	--	------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4	100 000	100 000
Overkurs	4	2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	4	5 113 088	5 734 451
Sum opptjent egenkapital		5 113 088	5 734 451
Sum egenkapital		5 215 088	5 836 451
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	352 344	525 781
Sum avsetninger for forpliktelser		352 344	525 781
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 681 419	2 220 092
Sum annen langsiktig gjeld		1 681 419	2 220 092
Sum langsiktig gjeld		2 033 763	2 745 873
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		602 234	865 661
Betalbar skatt	3		54 079
Skyldig offentlige avgifter		238 410	935 686
Annen kortsiktig gjeld	5	813 340	773 537
Sum kortsiktig gjeld		1 653 984	2 628 963
Sum gjeld		3 687 746	5 374 836
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 902 834	11 211 287



Organisasjonsnr: 894 251 832
ROKKESTAD MASKIN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Rokkestad Maskin AS**

Organisasjonsnr. 894251832

Utarbeidet av:
DMC Regnskap as
Godkjent regnskapsselskap
Postboks 4125
3005 DRAMMEN



Rokkestad Maskin AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 660 793	11 795 833
Annen driftsinntekt		1 029 763	53 000
Sum driftsinntekter		10 690 556	11 848 833
Driftskostnader			
Varekostnad		3 272 693	2 826 561
Lønnskostnad	1	3 037 800	3 618 556
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 028 246	866 471
Annen driftskostnad	1,2	4 056 793	4 113 044
Sum driftskostnader		11 395 532	11 424 631
DRIFTSRESULTAT		(704 976)	424 202
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	0
Sum finansinntekter		0	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		89 699	48 982
Sum finanskostnader		89 699	48 982
NETTO FINANSPOSTER		(89 699)	(48 982)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(794 675)	375 219
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(173 311)	82 547
ORDINÆRT RESULTAT		(621 364)	292 672
ÅRSRESULTAT		(621 364)	292 672
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	(621 364)	292 672
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(621 364)	292 672



Rokkestad Maskin AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	4 149 145	4 113 011
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	2 615 538	3 013 779
Sum varige driftsmidler		6 764 684	7 126 790
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	61 667
Sum finansielle anleggsmidler		0	61 667
SUM ANLEGGSMIDLER		6 764 684	7 188 457
OMLØPSMIDLER			
Varer		40 397	46 204
Fordringer			
Kundefordringer		1 099 185	3 256 593
Andre fordringer	5	188 079	111 948
Sum fordringer		1 287 263	3 368 541
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	810 490	608 086
SUM OMLØPSMIDLER		2 138 150	4 022 830
SUM EIENDELER		8 902 834	11 211 287



Rokkestad Maskin AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Overkurs	4	2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	5 113 088	5 734 451
Sum opptjent egenkapital		5 113 088	5 734 451
SUM EGENKAPITAL		5 215 088	5 836 451
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	352 344	525 781
Sum avsetning for forpliktelser		352 344	525 781
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 681 419	2 220 092
Sum annen langsiktig gjeld		1 681 419	2 220 092
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 033 763	2 745 873
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		602 234	865 661
Betalbar skatt	3	0	54 079
Skyldig offentlige avgifter		238 410	935 686
Annen kortsiktig gjeld	5	813 340	773 537
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 653 984	2 628 963
SUM GJELD		3 687 746	5 374 836
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 902 834	11 211 287

Sætre, den 11. mai 2023
I styret for Rokkestad Maskin AS

Pål Rokkestad
Styrets leder



Rokkestad Maskin AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

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

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 opprettet obligatorisk tjenestepensjon.

Leasing

I tråd med NRS 8 kostnadsføres leasingutgifter løpende og driftsmidlet som leies balanseføres ikke.



Rokkestad Maskin AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 556 262	3 106 962
Arbeidsgiveravgift	391 554	436 323
Pensjonskostnader	47 617	40 937
Andre lønnsrelaterte ytelser	42 366	34 334
Totalt	3 037 800	3 618 556

Selskapet har hatt 5,46 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer og revisor

Det er ikke avtalt særskilte ytelser, bonus, opsjoner, spesielle pensjonsforpliktelser eller sluttvederlag til styret eller daglig leder.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Honorar til revisor:

Honorar til revisor består av:

Revisjon	61 500
Samlet honorar til revisor	61 500

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	6 509 892	5 050 466	11 560 358
+ Tilgang	622 682	321 193	943 875
- Avgang	0	1 577 737	1 577 737
Anskaffelseskost pr. 31/12	7 132 574	3 793 922	10 926 496
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 396 882	2 036 688	4 433 570
+ Ordinære avskrivninger	586 549	441 697	1 028 246
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	1 300 000	1 300 000
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 983 430	1 178 385	4 161 815
Balanseført verdi pr 31/12	4 149 144	2 615 537	6 764 681
Procentsats for ord.avskr	10-50	10-33	



Rokkestad Maskin AS

Noter 2022

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: **2022**

Resultat før skattekostnader	-794 675
Permanente og andre forskjeller	6 327
Endring i midlertidige forskjeller	-555 530
= Inntekt	-1 343 878

Spesifikasjon av årets skattekostnad: **2022**

Beregnet skatt av årets resultat	0
+ for lite (- for mye) avsatt tidligere	126
+ endring i utsatt skatt (bokført)	-173 437
= Ordinær skattekostnad	-173 311

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen **0**

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	3 567 343	2 649 915
+ Utestående fordringer	-621 897	-260 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 343 878	0
Sum positive forskjeller	3 567 343	2 649 915
Sum negative forskjeller	1 965 775	260 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	1 601 567	2 389 915
Balanseført utsatt skatt	352 344	525 781



Rokkestad Maskin AS

Noter 2022

Note 4 - Aksjekapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Pål Rokkestad	1 000	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	1 000	100,00 %

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	2 000	5 734 451	5 836 451
-Til årets resultat	0		-621 364	-621 364
Pr 31.12.	100 000	2 000	5 113 088	5 215 088

Note 5 - Gjeld og fordringer

Det er ingen fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen.

Det er ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	1 681 418	2 220 091

Pantsatte eiendeler:

Volkswagen Amarok	98 190	196 381
Volvo lastebil	1 137 500	1 267 500
Scania Lastebil	1 508 250	1 709 350
Sum pantsatte eiendeler	2 743 940	3 173 231

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 85 210 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 169 590.



**Årsregnskap 2022
for
Rokkestad Maskin AS**

Organisasjonsnr. 894251832

Utarbeidet av:
DMC Regnskap as
Godkjent regnskapsselskap
Postboks 4125
3005 DRAMMEN



Rokkestad Maskin AS



BankID Signing
Pål Rokkestad
2023-05-16

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 660 793	11 795 833
Annen driftsinntekt		1 029 763	53 000
Sum driftsinntekter		10 690 556	11 848 833
Driftskostnader			
Varekostnad		3 272 693	2 826 561
Lønnskostnad	1	3 037 800	3 618 556
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 028 246	866 471
Annen driftskostnad	1,2	4 056 793	4 113 044
Sum driftskostnader		11 395 532	11 424 631
DRIFTSRESULTAT		(704 976)	424 202
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	0
Sum finansinntekter		0	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		89 699	48 982
Sum finanskostnader		89 699	48 982
NETTO FINANSPOSTER		(89 699)	(48 982)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(794 675)	375 219
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(173 311)	82 547
ORDINÆRT RESULTAT		(621 364)	292 672
ÅRSRESULTAT		(621 364)	292 672
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	(621 364)	292 672
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(621 364)	292 672

Årsregnskap for Rokkestad Maskin AS

Organisasjonsnr. 894251832



Rokkestad Maskin AS



BankID Signering
Pål Rokkestad
2023-05-16

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	4 149 145	4 113 011
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	2 615 538	3 013 779
Sum varige driftsmidler		6 764 684	7 126 790
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	61 667
Sum finansielle anleggsmidler		0	61 667
SUM ANLEGGSMIDLER		6 764 684	7 188 457
OMLØPSMIDLER			
Varer		40 397	46 204
Fordringer			
Kundefordringer		1 099 185	3 256 593
Andre fordringer	5	188 079	111 948
Sum fordringer		1 287 263	3 368 541
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	810 490	608 086
SUM OMLØPSMIDLER		2 138 150	4 022 830
SUM EIENDELER		8 902 834	11 211 287



Rokkestad Maskin AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Overkurs	4	2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	5 113 088	5 734 451
Sum opptjent egenkapital		5 113 088	5 734 451
SUM EGENKAPITAL		5 215 088	5 836 451
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	352 344	525 781
Sum avsetning for forpliktelser		352 344	525 781
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 681 419	2 220 092
Sum annen langsiktig gjeld		1 681 419	2 220 092
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 033 763	2 745 873
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		602 234	865 661
Betalbar skatt	3	0	54 079
Skyldig offentlige avgifter		238 410	935 686
Annen kortsiktig gjeld	5	813 340	773 537
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 653 984	2 628 963
SUM GJELD		3 687 746	5 374 836
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 902 834	11 211 287

Sætre, den 11. mai 2023
I styret for Rokkestad Maskin AS

Pål Rokkestad
Styrets leder



Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

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

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 opprettet obligatorisk tjenestepensjon.

Leasing

I tråd med NRS 8 kostnadsføres leasingutgifter løpende og driftsmidlet som leies balanseføres ikke.



Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 556 262	3 106 962
Arbeidsgiveravgift	391 554	436 323
Pensjonskostnader	47 617	40 937
Andre lønnsrelaterte ytelser	42 366	34 334
Totalt	3 037 800	3 618 556

Selskapet har hatt 5,46 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer og revisor

Det er ikke avtalt særskilte ytelser, bonus, opsjoner, spesielle pensjonsforpliktelser eller sluttvederlag til styret eller daglig leder.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Honorar til revisor:

Honorar til revisor består av:

Revisjon	61 500
Samlet honorar til revisor	61 500

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	6 509 892	5 050 466	11 560 358
+ Tilgang	622 682	321 193	943 875
- Avgang	0	1 577 737	1 577 737
Anskaffelseskost pr. 31/12	7 132 574	3 793 922	10 926 496
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 396 882	2 036 688	4 433 570
+ Ordinære avskrivninger	586 549	441 697	1 028 246
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	1 300 000	1 300 000
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 983 430	1 178 385	4 161 815
Balanseført verdi pr 31/12	4 149 144	2 615 537	6 764 681
Procentsats for ord.avskr	10-50	10-33	



Rokkestad Maskin AS



Noter 2022

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: **2022**

Resultat før skattekostnader	-794 675
Permanente og andre forskjeller	6 327
Endring i midlertidige forskjeller	-555 530
= Inntekt	-1 343 878

Spesifikasjon av årets skattekostnad: **2022**

Beregnet skatt av årets resultat	0
+ for lite (- for mye) avsatt tidligere	126
+ endring i utsatt skatt (bokført)	-173 437
= Ordinær skattekostnad	-173 311

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen **0**

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	3 567 343	2 649 915
+ Utestående fordringer	-621 897	-260 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 343 878	0
Sum positive forskjeller	3 567 343	2 649 915
Sum negative forskjeller	1 965 775	260 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	1 601 567	2 389 915
Balanseført utsatt skatt	352 344	525 781



Rokkestad Maskin AS



BankID Signering
Pål Rokkestad
2023-05-16

Noter 2022

Note 4 - Aksjekapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Pål Rokkestad	1 000	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	1 000	100,00 %

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	2 000	5 734 451	5 836 451
-Til årets resultat	0		-621 364	-621 364
Pr 31.12.	100 000	2 000	5 113 088	5 215 088

Note 5 - Gjeld og fordringer

Det er ingen fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen.

Det er ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	1 681 418	2 220 091

Pantsatte eiendeler:

Volkswagen Amarok	98 190	196 381
Volvo lastebil	1 137 500	1 267 500
Scania Lastebil	1 508 250	1 709 350
Sum pantsatte eiendeler	2 743 940	3 173 231

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 85 210 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 169 590.



Sant = revisjon

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Rokkestad Maskin AS

Konklusjon

Vi har revidert Rokkestad Maskin AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 621 364. 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 vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

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

Hovedkontor:
Frognerstranda 2
0250 Oslo

Besøksadresse:
Frognerstranda 2
0250 Oslo

Sant Revisjon AS
Org. nr.: NO 996 123 057 MVA
Telefon: 913 19 913
E-post: post@santrevisjon.no

Medlemmer av Den norske Revisorforening



Sant = revisjon

rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

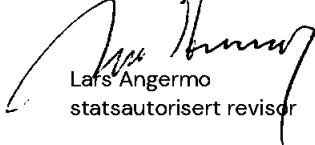
Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- 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. 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 22. mai 2023

Sant Revisjon AS



Lafs Angermo
statsautorisert revisor