



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 909 368
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SANITÆR OG VARMEVAKTA AS
Forretningsadresse: Sinsenterrassen 10
0574 OSLO

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: Stein-Erik Val
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.09.2024

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, 06.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 130 472	9 532 631
Annen driftsinntekt		6 000	14 047
Sum inntekter		15 136 472	9 546 678
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-20 494	
Varekostnad		4 865 241	3 465 472
Lønnskostnad	1	6 097 926	3 972 083
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	675 619	507 811
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		2 114 148	1 057 424
Sum kostnader		13 732 441	9 002 790
Driftsresultat		1 404 032	543 888
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 261	
Annen finansinntekt		10 576	9 675
Sum finansinntekter		28 837	9 675
Annen rentekostnad		150 960	132 394
Annen finanskostnad		70 119	22 169
Sum finanskostnader		221 079	154 563
Netto finans		-192 242	-144 888
Ordinært resultat før skattekostnad		1 211 790	399 000
Skattekostnad på resultat	3	266 593	108 761
Ordinært resultat etter skattekostnad		945 197	290 239
Årsresultat		945 197	290 239
Årsresultat etter minoritetsinteresser		945 197	290 239



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		945 197	290 239
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		945 197	290 239
Sum overføringer og disponeringer	4	945 197	290 239



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2		
Konsesjoner, patenter o.l.	2		
Utsatt skattefordel	3	18 587	6 638
Goodwill	2	855 289	1 140 385
Sum immaterielle eiendeler		873 876	1 147 023
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	2, 5	1 772 529	1 207 475
Skip, rigger, fly og lignende	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5		
Sum varige driftsmidler		1 772 529	1 207 475
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Sum anleggsmidler		2 646 405	2 354 498
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		123 152	102 658
Sum varer		123 152	102 658
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 364 880	3 457 750
Andre kortsiktige fordringer		-29 982	328 425
Konsernfordringer	6		
Sum fordringer		4 334 898	3 786 175
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 080 844	404 479
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 080 844	404 479



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		5 538 893	4 293 312
SUM EIENDELER		8 185 298	6 647 810
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 423 845	478 648
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		1 423 845	478 648
Sum egenkapital		1 523 845	578 648
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 027 631	1 396 730
Langsiktig konserngjeld	6		
Øvrig langsiktig gjeld		288 564	342 666
Sum annen langsiktig gjeld		2 316 195	1 739 396
Sum langsiktig gjeld		2 316 195	1 739 396
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		721 242	1 751 072
Betalbar skatt	3	278 542	94 418



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Skyldig offentlige avgifter		1 218 330	857 301
Kortsiktig konserngjeld	6	871 770	1 098 990
Annen kortsiktig gjeld		1 255 375	527 985
Sum kortsiktig gjeld		4 345 259	4 329 766
Sum gjeld		6 661 454	6 069 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 185 298	6 647 810



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 748416

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 909 368
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SANITÆR OG VARMEVAKTA AS
Forretningsadresse: Sinsenterrassen 10
0574 OSLO

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: Stein-Erik Val
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.09.2024

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, 21.09.2024



Organisasjonsnr: 914 909 368
SANITÆR OG VARMEVAKTA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 130 472	9 532 631
Annen driftsinntekt		6 000	14 047
Sum inntekter		15 136 472	9 546 678
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-20 494	
Varekostnad		4 865 241	3 465 472
Lønnskostnad	1	6 097 926	3 972 083
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	675 619	507 811
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		2 114 148	1 057 424
Sum kostnader		13 732 441	9 002 790
Driftsresultat		1 404 032	543 888
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 261	
Annen finansinntekt		10 576	9 675
Sum finansinntekter		28 837	9 675
Annen rentekostnad		150 960	132 394
Annen finanskostnad		70 119	22 169
Sum finanskostnader		221 079	154 563
Netto finans		-192 242	-144 888
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	1 211 790	399 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		266 593	108 761
Årsresultat		945 197	290 239
Årsresultat etter minoritetsinteresser		945 197	290 239
Totalresultat		945 197	290 239
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til annen egenkapital		945 197	290 239
Sum overføringer og disponeringer	4	945 197	290 239



Organisasjonsnr: 914 909 368
SANITÆR OG VARMEVAKTA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2		
Konsesjoner, patenter o.l.	2		
Utsatt skattefordel	3	18 587	6 638
Goodwill	2	855 289	1 140 385
Sum immaterielle eiendeler		873 876	1 147 023
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	2, 5	1 772 529	1 207 475
Skip, rigger, fly og lignende	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5		
Sum varige driftsmidler		1 772 529	1 207 475
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Sum anleggsmidler		2 646 405	2 354 498
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		123 152	102 658
Sum varer		123 152	102 658
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 364 880	3 457 750
Andre kortsiktige fordringer		-29 982	328 425
Konsernfordringer	6		
Sum fordringer		4 334 898	3 786 175
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 080 844	404 479
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 080 844	404 479
Sum omløpsmidler		5 538 893	4 293 312



SUM EIENDELER		8 185 298	6 647 810
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 423 845	478 648
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		1 423 845	478 648
Sum egenkapital		1 523 845	578 648
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	2 027 631	1 396 730
Langsiktig konserngjeld	6		
Øvrig langsiktig gjeld		288 564	342 666
Sum annen langsiktig gjeld		2 316 195	1 739 396
Sum langsiktig gjeld		2 316 195	1 739 396
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		721 242	1 751 072
Betalbar skatt	3	278 542	94 418
Skyldig offentlige avgifter		1 218 330	857 301
Kortsiktig konserngjeld	6	871 770	1 098 990
Annen kortsiktig gjeld		1 255 375	527 985
Sum kortsiktig gjeld		4 345 259	4 329 766
Sum gjeld		6 661 454	6 069 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 185 298	6 647 810



Organisasjonsnr: 914 909 368
SANITÆR OG VARMEVAKTA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

<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

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



BDO AS
Rådmann Siras vei 2
1712 Gråtum

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Sanitær og Varmevakta AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Sanitær og Varmevakta AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap 2023
- 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.

Styret 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.

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>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

BDO AS
Linn Hege Mølmann

statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: DXCEL-0V5YQ-6OM4S-ZPYE4-0BJQC-UWB2U



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mølmann, Linn Hege

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1071703

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-09-16 12:33:34 UTC



Mølmann, Linn Hege

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1071703

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-09-16 12:33:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DXXEL-0V5VQ-6CM4S-ZPYE-4-0B/QC-UWBZU

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023 Sanitær Og Varmevakta AS

Penneo Dokumentnøkkel: 5GOME-AA38C-C8EX4-EH1NH-WNJOD-EQSP8



Resultatregnskap Sanitær Og Varmevakta AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		15 130 472	9 532 631
Annen driftsinntekt		6 000	14 047
Sum driftsinntekter		15 136 472	9 546 678
Varekostnad		4 865 241	3 465 472
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-20 494	0
Lønnskostnad	1	6 097 926	3 972 083
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	675 619	507 811
Annen driftskostnad		2 114 148	1 057 424
Sum driftskostnader		13 732 441	9 002 790
Driftsresultat		1 404 032	543 888
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 261	0
Annen finansinntekt		10 576	9 675
Annen rentekostnad		150 960	132 394
Annen finanskostnad		70 119	22 169
Resultat av finansposter		-192 242	-144 888
Resultat før skattekostnad		1 211 790	399 000
Skattekostnad på resultat	3	266 593	108 761
Årsresultat		945 197	290 239
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		945 197	290 239
Sum overføringer	4	945 197	290 239

Penneo Dokumentnøkkel: SGCME-AA38C-C8EX4-EH1NH-WNJOD-EQSP8



Balanse

Sanitær Og Varmevakta AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	18 587	6 638
Goodwill	2	855 289	1 140 385
Sum immaterielle eiendeler		873 876	1 147 023
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	2, 5	1 772 529	1 207 475
Sum varige driftsmidler		1 772 529	1 207 475
Sum anleggsmidler		2 646 405	2 354 498
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		123 152	102 658
Sum varer		123 152	102 658
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	4 364 880	3 457 750
Andre kortsiktige fordringer		-29 982	328 425
Sum fordringer		4 334 898	3 786 175
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 080 844	404 479
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 080 844	404 479
Sum omløpsmidler		5 538 893	4 293 312
Sum eiendeler		8 185 298	6 647 810

Penneo Dokumentnøkkel: 5GOME-AA38C-C8EX4-EH1NH-WNJOD-EQSP8



Balanse

Sanitær Og Varmevakta AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	1 423 845	478 648
Sum opptjent egenkapital		1 423 845	478 648
Sum egenkapital		1 523 845	578 648
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 027 631	1 396 730
Øvrig langsiktig gjeld		288 564	342 666
Sum annen langsiktig gjeld		2 316 195	1 739 396
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		721 242	1 751 072
Betalbar skatt	3	278 542	94 418
Skyldig offentlige avgifter		1 218 330	857 301
Kortsiktig konserngjeld	6	871 770	1 098 990
Annen kortsiktig gjeld		1 255 375	527 985
Sum kortsiktig gjeld		4 345 259	4 329 766
Sum gjeld		6 661 454	6 069 163
Sum egenkapital og gjeld		8 185 298	6 647 810

Styret i Sanitær Og Varmevakta AS

Stein-Erik Val
styreleder

Stian Alexander Leifseth
daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: 5GOME-AA38C-C8EX4-EH1NH-WNJOD-EQSP8



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Sammenligningstall

Sammenligningstall for balansen er omarbeidet. Feil tidligere år er ført mot egenkapital

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og



Noter til regnskapet 2023

bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	5 188 152	3 403 245
Arbeidsgiveravgift	756 014	487 771
Pensjonskostnader	108 141	0
Andre ytelser	45 620	81 067
Sum	6 097 926	3 972 083

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 9 7

Det er ikke gitt lån/ sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01	1 511 945	1 425 481
Tilgang	1 040 577	0
Avgang	-85 000	0
Anskaffelseskost 31.12	2 467 522	1 425 481
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	-694 993	-570 192
Balansført verdi 31.12	1 772 529	855 289
Årets avskrivning, nedskrivning og reversering	390 523	285 096
Avskrivningssats	0 %	0 %
Avskrivningsplan	Saldo	Lineær
Økonomisk levetid	5 år	5 år

Organisasjonsnr: 914 909 368

Penneo Dokumentnøkkel: 5GOME-AA38C-C8EX4-EH1NH-WNJOD-EQSP8



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	278 542	115 399
Endring i utsatt skatt	-11 949	-6 638
Skattekostnad ordinært resultat	266 593	108 761
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 211 790	399 000
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	54 312	30 173
Skattepliktig inntekt	1 266 101	429 173
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	278 542	94 418
Sum betalbar skatt i balansen	278 542	94 418

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	43 339	19 827	-23 512
Fordringer	-47 824	-50 000	-2 176
Avsetninger mv	-80 000	0	80 000
Sum	-84 485	-30 173	54 312
Grunnlag for utsatt skattefordel	-84 485	-30 173	54 312
Utsatt skattefordel (22 %)	-18 587	-6 638	11 949

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	478 648	578 648
Årets resultat		945 197	945 197
Pr 31.12	100 000	1 423 845	1 523 845

Penneo Dokumentnøkkel: 5GOME-AA38C-C8EX4-EH1NH-WNJOD-EQSP8



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2 027 631	1 396 730
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Maskiner og anlegg	1 772 529	1 207 475
Kundefordringer	4 364 880	3 634 904

Selskapet Makes It AS har stilt kausjonsansvar for et lån i Sanitær og varmekakta AS, pålydende kr 466 675.

Øvrig langsiktig gjeld er til privat aksjonær.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2023	2022
Langsiktig gjeld	871 770	1 098 990
Leverandørgjeld	169 500	0
Kortsiktig gjeld*	350 000	0
Sum gjeld	1 391 270	1 098 990

* Gjelder avsetning for påløpt, ikke fakturert administrasjonskostnader mellom selskap i samme konsern.

Penneo Dokumentnøkkel: 5GOME-AA38C-C8EX4-EH1NH-WNJOD-EQSP8



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Val, Stein-Erik

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2188273

IP: 85.167.xxx.xxx

2024-09-13 05:40:49 UTC



Leifseth, Stian Alexander

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1463960

IP: 193.215.xxx.xxx

2024-09-13 08:13:45 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Penneo Dokumentnøkkel: SGCME-AA38C-C8EX4-EHTNH-WNJQD-EQSP8