



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 097 391
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLTEK AS
Forretningsadresse: Industriveien 19
1890 RAKKESTAD

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: Jim OLaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2024

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, 09.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 610 105	10 293 756
Annen driftsinntekt		0	521 438
Sum inntekter		11 610 105	10 815 194
Kostnader			
Varekostnad		5 057 516	5 378 340
Lønnskostnad	1	3 967 412	4 379 811
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	31 267	16 000
Annen driftskostnad		1 496 592	1 403 974
Sum kostnader		10 552 787	11 178 125
Driftsresultat		1 057 317	-362 931
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 193	54
Annen finansinntekt		83 737	13 216
Sum finansinntekter		89 931	13 270
Annen rentekostnad		9 682	12 273
Annen finanskostnad		33 587	8 933
Sum finanskostnader		43 269	21 206
Netto finans		46 661	-7 936
Resultat før skattekostnad		1 103 979	-370 867
Skattekostnad	3	0	0
Årsresultat		1 103 979	-370 867
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 103 979	-370 867
Sum overføringer og disponeringer		1 103 979	-370 867



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	224 401	26 668
Sum varige driftsmidler		224 401	26 668
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		224 401	26 668
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 886 641	1 861 705
Sum varer		1 886 641	1 861 705
Fordringer			
Kundefordringer		1 204 072	989 301
Andre kortsiktige fordringer		56 678	87 708
Sum fordringer		1 260 750	1 077 009
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 396 214	872 386
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 396 214	872 386
Sum omløpsmidler		4 543 605	3 811 100
SUM EIENDELER		4 768 006	3 837 768



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 275 821	2 171 842
Sum opptjent egenkapital		3 275 821	2 171 842
Sum egenkapital		3 305 821	2 201 842
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	119 766	0
Sum annen langsiktig gjeld		119 766	0
Sum langsiktig gjeld		119 766	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		115 543	96 998
Skyldige offentlige avgifter		476 019	731 473
Annen kortsiktig gjeld		750 858	807 454
Sum kortsiktig gjeld		1 342 419	1 635 926
Sum gjeld		1 462 185	1 635 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 768 006	3 837 768



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 420443

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 097 391
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLTEK AS
Forretningsadresse: Industriveien 19
1890 RAKKESTAD

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: Jim OLaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2024

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, 05.06.2024



Organisasjonsnr: 915 097 391
KOLTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 610 105	10 293 756
Annen driftsinntekt		0	521 438
Sum inntekter		11 610 105	10 815 194
Kostnader			
Varekostnad		5 057 516	5 378 340
Lønnskostnad	1	3 967 412	4 379 811
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	31 267	16 000
Annen driftskostnad		1 496 592	1 403 974
Sum kostnader		10 552 787	11 178 125
Driftsresultat		1 057 317	-362 931
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 193	54
Annen finansinntekt		83 737	13 216
Sum finansinntekter		89 931	13 270
Annen rentekostnad		9 682	12 273
Annen finanskostnad		33 587	8 933
Sum finanskostnader		43 269	21 206
Netto finans		46 661	-7 936
Resultat før skattekostnad		1 103 979	-370 867
Skattekostnad	3	0	0
Årsresultat		1 103 979	-370 867
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 103 979	-370 867
Sum overføringer og disponeringer		1 103 979	-370 867



Organisasjonsnr: 915 097 391
KOLTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0

Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	224 401	26 668
Sum varige driftsmidler		224 401	26 668

Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0

Sum anleggsmidler		224 401	26 668
-------------------	--	---------	--------

Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 886 641	1 861 705
Sum varer		1 886 641	1 861 705

Fordringer			
Kundefordringer		1 204 072	989 301
Andre kortsiktige fordringer		56 678	87 708
Sum fordringer		1 260 750	1 077 009

Investeringer			
Sum investeringer		0	0

Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 396 214	872 386
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 396 214	872 386

Sum omløpsmidler		4 543 605	3 811 100
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		4 768 006	3 837 768
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000



Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	3 275 821	2 171 842
Sum opptjent egenkapital	3 275 821	2 171 842
Sum egenkapital	3 305 821	2 201 842
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelses	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 119 766	0
Sum annen langsiktig gjeld	119 766	0
Sum langsiktig gjeld	119 766	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	115 543	96 998
Skyldige offentlige avgifter	476 019	731 473
Annen kortsiktig gjeld	750 858	807 454
Sum kortsiktig gjeld	1 342 419	1 635 926
Sum gjeld	1 462 185	1 635 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 768 006	3 837 768



Organisasjonsnr: 915 097 391
KOLTEK 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. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	3414271.00	3761834.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	496276.00	533198.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42157.00	61696.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14708.00	23083.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3967412.00	4379811.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	199178.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	229000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	428178.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	203777.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	224401.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	31267.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

119766.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

213733.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

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



RevisorTeam

www.revisor-team.no

Statsautoriserte
revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Til generalforsamlingen i Koltek AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Koltek AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.103.979. 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leders (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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon

Medlemmer av Den norske Revisorforening
RevisorTeam DA

Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



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/>

Halden, 29.04.2024

RevisorTeam DA

Jim Olausen

Statsautorisert revisor



KOLTEK AS
915 097 391

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 610 105	10 293 756
Annen driftsinntekt		0	521 438
Sum driftsinntekter		11 610 105	10 815 194
Driftskostnader			
Varekostnad		-5 057 516	-5 378 340
Lønnskostnad	1	-3 967 412	-4 379 811
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-31 267	-16 000
Annen driftskostnad		-1 496 592	-1 403 974
Sum driftskostnader		-10 552 787	-11 178 125
Driftsresultat		1 057 317	-362 931
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 193	54
Annen finansinntekt		83 737	13 216
Sum finansinntekter		89 931	13 270
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-9 682	-12 273
Annen finanskostnad		-33 587	-8 933
Sum finanskostnader		-43 269	-21 206
Netto finans		46 661	-7 936
Resultat før skattekostnad		1 103 979	-370 867
Årsresultat		1 103 979	-370 867
Overføringer			
Annen egenkapital		1 103 979	-370 867
Sum overføringer		1 103 979	-370 867



KOLTEK AS
915 097 391

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	224 401	26 668
Sum varige driftsmidler		224 401	26 668
Sum anleggsmidler		224 401	26 668
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 886 641	1 861 705
Sum varer		1 886 641	1 861 705
Fordringer			
Kundefordringer		1 204 072	989 301
Andre kortsiktige fordringer		56 678	87 708
Sum fordringer		1 260 750	1 077 009
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 396 214	872 386
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 396 214	872 386
Sum omløpsmidler		4 543 605	3 811 100
SUM EIENDELER		4 768 006	3 837 768



KOLTEK AS
915 097 391

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 275 821	2 171 842
Sum opptjent egenkapital		3 275 821	2 171 842
Sum egenkapital		3 305 821	2 201 842
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	119 766	0
Sum annen langsiktig gjeld		119 766	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		115 543	96 998
Skyldige offentlige avgifter		476 019	731 473
Annen kortsiktig gjeld		750 858	807 454
Sum kortsiktig gjeld		1 342 419	1 635 926
Sum gjeld		1 462 185	1 635 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 768 006	3 837 768

Rakkestad, 29.04.2024

Sebastian Soped
styrets leder

Roar Løvmyr
styremedlem

Kjell Oddvar Haga
styremedlem / daglig leder



KOLTEK AS
915 097 391

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 414 271	3 761 834
Arbeidsgiveravgift	496 276	533 198
Pensjonskostnader	42 157	61 696
Andre relaterte ytelser	14 708	23 083
Sum	3 967 412	4 379 811



KOLTEK AS
915 097 391

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	199 178
Tilgang i året	229 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	428 178
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-203 777
Balanseført verdi per 31.12.	224 401
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	31 267

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	1 103 979	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-33 951	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 070 027	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Note 4 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 000	30	30 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Roar Løvmyr	334	33,40	Ordinære
Kjell Haga	333	33,30	Ordinære
Sebastian Soper	333	33,30	Ordinære
Totalt antall aksjer	1 000	100	

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	119 766
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	213 733
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

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.

**KOLTEK AS****915 097 391**

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-24 623	9 328	-33 951
Omløpsmidler	-150 000	-150 000	0
Fremførbart underskudd	-1 135 892	-65 865	-1 070 027
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-1 310 515	-206 536	-1 103 979
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 310 515	206 536	1 103 979
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0