



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 175 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALLSKOG ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Ingvald Ystgaards veg 13A
7047 TRONDHEIM

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: Snorre Fridèn Furberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

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, 14.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 31 920 354 | 34 203 085 |
| Annen driftsinntekt | | 1 082 306 | 852 375 |
| Sum inntekter | | 33 002 660 | 35 055 460 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 904 119 | 3 098 680 |
| Lønnskostnad | 2 | 11 640 393 | 13 385 953 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 6 942 673 | 7 308 684 |
| Annen driftskostnad | 2 | 16 519 315 | 14 818 840 |
| Sum kostnader | | 37 006 501 | 38 612 157 |
| Driftsresultat | | -4 003 841 | -3 556 697 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 15 995 | 2 278 |
| Annen finansinntekt | | 65 | |
| Sum finansinntekter | | 16 060 | 2 278 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 1 580 652 | 1 800 982 |
| Annen rentekostnad | | 60 627 | 4 157 |
| Annen finanskostnad | | 68 | 257 |
| Sum finanskostnader | | 1 641 347 | 1 805 396 |
| Netto finans | | -1 625 287 | -1 803 118 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -5 629 128 | -5 359 815 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | -1 238 408 | -1 179 159 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -4 390 720 | -4 180 656 |
| Årsresultat | 6 | -4 390 720 | -4 180 656 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -4 390 720 | -4 180 656 |
| Totalresultat | | -4 390 720 | -4 180 656 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -4 390 720 | -4 180 656 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -4 390 720 | -4 180 656 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 1 968 037 | 2 729 386 |
| Goodwill | 3 | 458 352 | 690 995 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 426 389 | 3 420 381 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 36 053 670 | 36 040 331 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 462 670 | 907 470 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 36 516 340 | 36 947 801 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | 1 633 824 | 2 004 128 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 633 824 | 2 004 128 |
| Sum anleggsmidler | | 40 576 552 | 42 372 310 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 9 468 864 | 11 335 646 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 652 351 | 654 397 |
| Konsernfordringer | 4 | 9 089 806 | 5 052 078 |
| Sum fordringer | | 19 211 021 | 17 042 121 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 2, 8 | 54 579 | 54 579 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 54 579 | 54 579 |
| Sum omløpsmidler | | 19 265 600 | 17 096 700 |
| SUM EIENDELER | | 59 842 153 | 59 469 010 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 9 | 500 000 | 500 000 |
| Overkurs | 6 | | 40 324 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | 6 680 275 | 3 940 621 |
| Sum innskutt egenkapital | | 7 180 275 | 4 480 945 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | | |
| Udekket tap | 6 | | |
| Sum egenkapital | 6 | 7 180 275 | 4 480 945 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 4 | 46 600 000 | 48 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 46 600 000 | 48 000 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 46 600 000 | 48 000 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 876 118 | 64 761 |
| Leverandørgjeld | 4 | 1 318 240 | 1 790 364 |
| Betalbar skatt | 5 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 994 015 | 2 903 850 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 873 506 | 2 229 090 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 061 878 | 6 988 065 |
| Sum gjeld | | 52 661 878 | 54 988 065 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 59 842 153 | 59 469 010 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 541421

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 175 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALLSKOG ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Ingvald Ystgaards veg 13A
7047 TRONDHEIM

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: Snorre Friden Furberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 04.07.2023



Organisasjonsnr: 914 175 011
ALLSKOG ENTREPRENØR AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 31 920 354 | 34 203 085 |
| Annen driftsinntekt | | 1 082 306 | 852 375 |
| Sum inntekter | | 33 002 660 | 35 055 460 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 904 119 | 3 098 680 |
| Lønnskostnad | 2 | 11 640 393 | 13 385 953 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 6 942 673 | 7 308 684 |
| Annen driftskostnad | 2 | 16 519 315 | 14 818 840 |
| Sum kostnader | | 37 006 501 | 38 612 157 |
| Driftsresultat | | -4 003 841 | -3 556 697 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 15 995 | 2 278 |
| Annen finansinntekt | | 65 | |
| Sum finansinntekter | | 16 060 | 2 278 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 1 580 652 | 1 800 982 |
| Annen rentekostnad | | 60 627 | 4 157 |
| Annen finanskostnad | | 68 | 257 |
| Sum finanskostnader | | 1 641 347 | 1 805 396 |
| Netto finans | | -1 625 287 | -1 803 118 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 5 | -5 629 128 | -5 359 815 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 238 408 | -1 179 159 |
| Årsresultat | 6 | -4 390 720 | -4 180 656 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -4 390 720 | -4 180 656 |
| Totalresultat | | -4 390 720 | -4 180 656 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -4 390 720 | -4 180 656 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -4 390 720 | -4 180 656 |





Organisasjonsnr: 914 175 011
ALLSKOG ENTREPRENØR AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 1 968 037 | 2 729 386 |
| Goodwill | 3 | 458 352 | 690 995 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 426 389 | 3 420 381 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 36 053 670 | 36 040 331 |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | 462 670 | 907 470 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 36 516 340 | 36 947 801 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | 1 633 824 | 2 004 128 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 633 824 | 2 004 128 |
| Sum anleggsmidler | | 40 576 552 | 42 372 310 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 9 468 864 | 11 335 646 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 652 351 | 654 397 |
| Konsernfordringer | 4 | 9 089 806 | 5 052 078 |
| Sum fordringer | | 19 211 021 | 17 042 121 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 2, 8 | 54 579 | 54 579 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 54 579 | 54 579 |
| Sum omløpsmidler | | 19 265 600 | 17 096 700 |
| SUM EIENDELER | | 59 842 153 | 59 469 010 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 9 | 500 000 | 500 000 |
| Overkurs | 6 | | 40 324 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | 6 680 275 | 3 940 621 |
| Sum innskutt egenkapital | | 7 180 275 | 4 480 945 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | | |
| Udekket tap | 6 | | |
| Sum egenkapital | 6 | 7 180 275 | 4 480 945 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 4 | 46 600 000 | 48 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 46 600 000 | 48 000 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 46 600 000 | 48 000 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | 1 876 118 | 64 761 |
| Leverandørgjeld | 4 | 1 318 240 | 1 790 364 |
| Betalbar skatt | 5 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 994 015 | 2 903 850 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 873 506 | 2 229 090 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 061 878 | 6 988 065 |
| Sum gjeld | | 52 661 878 | 54 988 065 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 59 842 153 | 59 469 010 |



Organisasjonsnr: 914 175 011
ALLSKOG ENTREPRENØR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
25.00

| <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

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



KPMG AS
Sjøgangen 6
N-7010 Trondheim

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Allskog Entreprenør AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Allskog Entreprenør AS som 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 internkontroll 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Tromsø |
| Alta | Finnsnes | Molde | Trondheim |
| Arendal | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Stavanger | Ulsteinvik |
| Bode | Knarvik | Stord | Alesund |
| Drammen | Kristiansand | Straume | |

Penneo Dokumentnr: UPVIG-4G4F-ACHH-KHJU-8E1VK-D6YPO



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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 9. februar 2023
KPMG AS

Jørgen Mo Rande
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: UPVIG-4G4F-ACHN-KHUJU-8E1VK-D6YPO



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."

Jørgen Mo Rande

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5990-4-3254961

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-02-09 07:55:55 UTC



Penneo DokumentInokkelt: UPV/LG-4G4F-ACHH-KHUJU-8E1VK-D6YPO

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 2022

Allskog Entreprenør AS

Org.nr.: 914 175 011



RESULTATREGNSKAP

ALLSKOG ENTREPRENØR AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2022 | 2021 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | 1 | 31 920 354 | 34 203 085 |
| Annen driftsinntekt | | 1 082 306 | 852 375 |
| Sum driftsinntekter | | 33 002 660 | 35 055 460 |
| Varekostnad | | 1 904 119 | 3 098 680 |
| Lønnskostnad | 2 | 11 640 393 | 13 385 953 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 6 942 673 | 7 308 684 |
| Annen driftskostnad | 2 | 16 519 315 | 14 818 840 |
| Sum driftskostnader | | 37 006 501 | 38 612 157 |
| Driftsresultat | | -4 003 841 | -3 556 697 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 15 995 | 2 278 |
| Annen finansinntekt | | 65 | 0 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 1 580 652 | 1 800 982 |
| Annen rentekostnad | | 60 627 | 4 157 |
| Annen finanskostnad | | 68 | 257 |
| Resultat av finansposter | | -1 625 287 | -1 803 118 |
| Resultat før skattekostnad | | -5 629 128 | -5 359 815 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | -1 238 408 | -1 179 159 |
| Resultat | | -4 390 720 | -4 180 656 |
| Årsresultat | 6 | -4 390 720 | -4 180 656 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overført til udekket tap | | 4 390 720 | 4 180 656 |
| Sum overføringer | | -4 390 720 | -4 180 656 |



BALANSE

ALLSKOG ENTREPRENØR AS

| EIENDELER | Note | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 1 968 037 | 2 729 386 |
| Goodwill | 3 | 458 352 | 690 995 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 426 389 | 3 420 381 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 36 053 670 | 36 040 331 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 462 670 | 907 470 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 36 516 340 | 36 947 801 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | 1 633 824 | 2 004 128 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 633 824 | 2 004 128 |
| Sum anleggsmidler | | 40 576 552 | 42 372 310 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | 4 | 9 468 864 | 11 335 646 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 652 351 | 654 397 |
| Konsernfordringer | 4 | 9 089 806 | 5 052 078 |
| Sum fordringer | | 19 211 021 | 17 042 121 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 2, 8 | 54 579 | 54 579 |
| Sum omløpsmidler | | 19 265 600 | 17 096 700 |
| Sum eiendeler | | 59 842 153 | 59 469 010 |



BALANSE

ALLSKOG ENTREPRENØR AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 6, 9 | 500 000 | 500 000 |
| Overkurs | 6 | 0 | 40 324 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | 6 680 275 | 3 940 621 |
| Sum innskutt egenkapital | | 7 180 275 | 4 480 945 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Sum egenkapital | 6 | 7 180 275 | 4 480 945 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 4 | 46 600 000 | 48 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 46 600 000 | 48 000 000 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 876 118 | 64 761 |
| Leverandørgjeld | 4 | 1 318 240 | 1 790 364 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 994 015 | 2 903 850 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 873 506 | 2 229 090 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 061 878 | 6 988 065 |
| Sum gjeld | | 52 661 878 | 54 988 065 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 59 842 153 | 59 469 010 |

24.01.2023

Styret i Allskog Entreprenør AS

Snorre Fridèn Furberg
styreleder

Jostein Smemo
styremedlem

Ellen Kristine Støre Govatsmark
styremedlem

Kristian Rimul Børseth
styremedlem

Ole-Kjetil Lagård
daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens regler for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNTEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Langsiktige fordringer er klassifisert som et anleggsmiddel.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



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

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 9 246 093 | 10 893 443 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 543 232 | 1 744 841 |
| Pensjonskostnader | 632 875 | 377 611 |
| Andre ytelser | 218 194 | 369 723 |
| Sum | 11 640 393 | 13 385 618 |

Selskapet har i 2022 sysselsatt 15 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder |
|-------------------------------------|---------------------|
| Lønn | 836 818 |
| Pensjonskostnader | 36 048 |
| Sum | 872 866 |

Styrets honorar har samlet vært på kr. 86 300

Daglig leder har ingen avtale om sluttpakke ut over vanlig oppsigelsestid.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar er kr. 64 000 for ordinære revisjonstjenester og kr. 0 for rådgivningstjenester.

SKATTETREKK

Selskapet oppbevarer ikke skattetrekkmidler på egen bundet bankkonto, da man gjennom konsernet har en bankgaranti som dekker til enhver tid skyldig skattetrekk.



Note 3 Anleggsmidler

| | Goodwill | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. |
|---|------------------|--------------------|----------------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 1 160 872 | 44 831 925 | 236 951 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | 8 776 498 | |
| - Avgang i året | | 2 924 224 | |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 1 160 872 | 50 684 200 | 236 951 |
| Av- og nedskrivninger pr. 01.01.22 | 469 877 | 8 791 595 | 203 230 |
| + Årets ordinære avskrivninger | 232 643 | 5 995 220 | 17 593 |
| + Årets nedskrivninger | | 360 000 | |
| - Avgang avskrivning | | 516 284 | |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | 702 520 | 14 630 530 | 220 824 |
| Bokført verdi 01.01.22 | 690 995 | 36 040 331 | 33 720 |
| + Tilgang i året | | 8 776 498 | |
| - Avgang i året | | 2 407 940 | |
| - Årets avskrivning og nedskrivning | 232 643 | 6 355 220 | 17 593 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 458 352 | 36 053 669 | 16 127 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 5 år | 5 år |
| | | Biler | Sum |
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | | 1 591 223 | 47 820 971 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | | 8 776 498 |
| - Avgang i året | | 191 825 | 3 116 049 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | | 1 399 398 | 53 481 420 |
| Av- og nedskrivninger pr. 01.01.22 | | 717 473 | 10 182 175 |
| + Årets ordinære avskrivninger | | 337 217 | 6 582 673 |
| + Årets nedskrivninger | | | 360 000 |
| - Avgang avskrivning | | 101 835 | 618 119 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | | 952 855 | 16 506 729 |
| Bokført verdi 01.01.22 | | 873 750 | 37 638 796 |
| + Tilgang i året | | | 8 776 498 |
| - Avgang i året | | 89 990 | 2 497 929 |
| - Årets avskrivning og nedskrivning | | 337 217 | 6 942 673 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | | 446 543 | 36 974 691 |
| Økonomisk levetid | | 5 år | |

Selv om alle driftsmidler har en levetid på 5 år, avskrives en del anleggsmaskiner ned til en fastsatt, ikke ubetydelig, utrangeringsverdi. Dette for å ta høyde for fremtidige innbytteverdier/salgsv verdier ved bytte av maskiner.



Note 4 Mellomværende konsern

Kundefordringer mot konsernregnskap:

| | |
|------------|------------------|
| Allskog SA | 6 151 411 |
| Sum | 6 151 411 |

Leverandørgjeld mot konsernselskap:

| | |
|------------|---------------|
| Allskog SA | 69 041 |
| Sum | 69 041 |

I tillegg har selskapet langsiktig gjeld til morselskapet Allskog SA i form av et ansvarlig lån på kr. 46 600 000. På dette lånet er det betalt kr. 1 580 652 i rentekostnader.

Selskapet mottar konsernbidrag fra flere selskaper i Allskog-konsernet. Dette står som konsernfordring i balansen og fordeler seg slik mellom selskapene. Allskog SA er morselskap, de andre giverne av konsernbidrag er søsterselskap av Allskog Entreprenør AS:

| | |
|----------------|------------------|
| Allskog SA | 1 831 504 |
| Allskog Bio AS | 235 411 |
| Nord Energi AS | 2 000 000 |
| Woodnor AS | 5 022 891 |
| Sum | 9 089 806 |



Note 5 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | -1 238 408 | -1 179 159 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -1 238 408 | -1 179 159 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -5 629 128 | -5 359 815 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -273 223 | 1 352 159 |
| Mottatt konsernbidrag | 9 089 806 | 5 052 078 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -3 187 455 | -1 044 422 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -1 999 757 | -1 111 457 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 1 999 757 | 1 111 457 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Endring</u> |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| Varige driftsmidler | 11 094 478 | 10 821 255 | -273 223 |
| Sum | 11 094 478 | 10 821 255 | -273 223 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -20 040 102 | -23 227 557 | -3 187 455 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -8 945 623 | -12 406 302 | -3 460 679 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -1 968 037 | -2 729 386 | -761 349 |

Note 6 Egenkapital

| | <u>Aksjekapital</u> | <u>Overkurs</u> | <u>Annen Innskutt egenkapital</u> | <u>Sum egenkapital</u> |
|-----------------------|---------------------|-----------------|---|----------------------------|
| Pr. 31.12.2021 | 500 000 | 40 324 | 3 940 621 | 4 480 945 |
| Årets resultat | | | -4 390 720 | -4 390 720 |
| Konsernbidrag mottatt | | | 7 090 049 | 7 090 049 |
| Andre endringer | | -40 324 | 40 324 | 0 |
| Pr 31.12.2022 | 500 000 | 0 | 6 680 274 | 7 180 274 |

Selskapet mottar konsernbidrag fra søsterselskapene Nord Energi AS, Woodnor AS og Allskog Bio AS, samt morselskapet Allskog SA.



Note 7 Andre langsiktige fordringer

Posten består i sin helhet av forskuddsbetalinger ved inngåelse av leasingavtaler. Kostnaden periodiseres over avtaletiden på leasingobjektene for å gjenspeile verdien av fordringen.

Note 8 Tilknytning til konsernkontoordning

Selskapet er tilknyttet konsernkontoordning i banken gjennom morselskapet ALLSKOG SA. ALLSKOG Entreprenør AS er solidarisk ansvarlig for konsernets samlede trekkrettighet på kr. 38 millioner. Per 31.12.2022 brukte ALLSKOG Entreprenør AS kr. 1 876 118 av denne trekkrettigheten. Grunnet god likviditet i de andre selskapene i konsernet har ikke trekkrettigheten vært brukt i 2022.

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ALLSKOG ENTREPRENØR AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 500 | 1 000,0 | 500 000 |
| Sum | 500 | | 500 000 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|------------|----------|-----------|-------------|
| ALLSKOG SA | 500 | 100,0 | 100,0 |