



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 964 870
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FUNEMA AS
Forretningsadresse: Drøbakveien 251
1433 ÅS

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: Teo Enge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2024

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, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 198 484	2 182 960
Annen driftsinntekt		35	
Sum inntekter		2 198 519	2 182 960
Kostnader			
Varekostnad		127 864	94 299
Lønnskostnad	1	1 533 750	1 312 375
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	64 866	102 081
Annen driftskostnad		541 248	560 711
Sum kostnader		2 267 728	2 069 466
Driftsresultat		-69 208	113 495
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		841	1
Annen finansinntekt		4 089	2 744
Sum finansinntekter		4 930	2 745
Annen rentekostnad		43 257	48 043
Annen finanskostnad		387	65
Sum finanskostnader		43 645	48 108
Netto finans		-38 715	-45 363
Ordinært resultat før skattekostnad		-107 923	68 132
Skattekostnad på resultat	3	-21 967	11 070
Ordinært resultat etter skattekostnad		-85 956	57 062
Årsresultat	4	-85 956	57 062
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-85 956	57 062
Totalresultat		-85 956	57 062



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-85 956	57 062
Sum overføringer og disponeringer		-85 956	57 062



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	4 399	
Sum immaterielle eiendeler		4 399	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	319 901	638 314
Sum varige driftsmidler	2	319 901	638 314
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			14 550
Sum finansielle anleggsmidler			14 550
Sum anleggsmidler		324 300	652 864
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		271 747	836 858
Andre kortsiktige fordringer		2 292	16 870
Sum fordringer		274 039	853 728
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	559 286	351 155
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		559 286	351 155
Sum omløpsmidler		833 325	1 204 883
SUM EIENDELER		1 157 626	1 857 748



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		344 846	430 803
Sum opptjent egenkapital		344 846	430 803
Sum egenkapital	4	374 846	460 803
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		43 878
Sum avsetninger for forpliktelser			43 878
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-23 176	599 426
Sum annen langsiktig gjeld		-23 176	599 426
Sum langsiktig gjeld		-23 176	643 304
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		150 000	150 000
Leverandørgjeld		305 468	52 719
Betalbar skatt	3	26 310	1 340
Skyldig offentlige avgifter		188 987	278 969
Annen kortsiktig gjeld		135 190	270 613
Sum kortsiktig gjeld		805 955	753 641
Sum gjeld		782 779	1 396 945
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 157 626	1 857 748



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 742414

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 964 870
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FUNEMA AS
Forretningsadresse: Drøbakveien 251
1433 ÅS

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: Teo Enge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 03.09.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 921 964 870
FUNEMA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 198 484	2 182 960
Annen driftsinntekt		35	
Sum inntekter		2 198 519	2 182 960
Kostnader			
Varekostnad		127 864	94 299
Lønnskostnad	1	1 533 750	1 312 375
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	64 866	102 081
Annen driftskostnad		541 248	560 711
Sum kostnader		2 267 728	2 069 466
Driftsresultat		-69 208	113 495
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		841	1
Annen finansinntekt		4 089	2 744
Sum finansinntekter		4 930	2 745
Annen rentekostnad		43 257	48 043
Annen finanskostnad		387	65
Sum finanskostnader		43 645	48 108
Netto finans		-38 715	-45 363
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-107 923	68 132
Ordinært resultat etter skattekostnad		-85 956	57 062
Årsresultat	4	-85 956	57 062
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-85 956	57 062
Totalresultat		-85 956	57 062
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-85 956	57 062
Sum overføringer og disponeringer		-85 956	57 062



Organisasjonsnr: 921 964 870
FUNEMA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	4 399	
Sum immaterielle eiendeler		4 399	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	319 901	638 314
Sum varige driftsmidler	2	319 901	638 314
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			14 550
Sum finansielle anleggsmidler			14 550
Sum anleggsmidler		324 300	652 864
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		271 747	836 858
Andre kortsiktige fordringer		2 292	16 870
Sum fordringer		274 039	853 728
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	559 286	351 155
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		559 286	351 155
Sum omløpsmidler		833 325	1 204 883
SUM EIENDELER		1 157 626	1 857 748

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		344 846	430 803
Sum opptjent egenkapital		344 846	430 803
Sum egenkapital	4	374 846	460 803
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		43 878
Sum avsetninger for forpliktelseser			43 878
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-23 176	599 426
Sum annen langsiktig gjeld		-23 176	599 426
Sum langsiktig gjeld		-23 176	643 304
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		150 000	150 000
Leverandørgjeld		305 468	52 719
Betalbar skatt	3	26 310	1 340
Skyldig offentlige avgifter		188 987	278 969
Annen kortsiktig gjeld		135 190	270 613
Sum kortsiktig gjeld		805 955	753 641
Sum gjeld		782 779	1 396 945
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 157 626	1 857 748



Organisasjonsnr: 921 964 870
FUNEMA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Funema AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 964 870



RESULTATREGNSKAP

FUNEMA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 198 484	2 182 960
Annen driftsinntekt		35	0
Sum driftsinntekter		2 198 519	2 182 960
Varekostnad		127 864	94 299
Lønnskostnad	1	1 533 750	1 312 375
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	64 866	102 081
Annen driftskostnad		541 248	560 711
Sum driftskostnader		2 267 728	2 069 466
Driftsresultat		-69 208	113 495
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		841	1
Annen finansinntekt		4 089	2 744
Annen rentekostnad		43 257	48 043
Annen finanskostnad		387	65
Resultat av finansposter		-38 715	-45 363
Resultat før skattekostnad		-107 923	68 132
Skattekostnad på resultat	3	-21 967	11 070
Årsresultat	4	-85 956	57 062
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-85 956	57 062
Sum overføringer		-85 956	57 062



BALANSE

FUNEMA AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	4 399	0
Sum immaterielle eiendeler		4 399	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	319 901	638 314
Sum varige driftsmidler	2	319 901	638 314
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		0	14 550
Sum finansielle anleggsmidler		0	14 550
Sum anleggsmidler		324 300	652 864
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		271 747	836 858
Andre kortsiktige fordringer		2 292	16 870
Sum fordringer		274 039	853 728
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	559 286	351 155
Sum omløpsmidler		833 325	1 204 883
Sum eiendeler		1 157 626	1 857 748



BALANSE

FUNEMA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		344 846	430 803
Sum opptjent egenkapital		344 846	430 803
Sum egenkapital	4	374 846	460 803
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	0	43 878
Sum avsetning for forpliktelser		0	43 878
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-23 176	599 426
Sum annen langsiktig gjeld		-23 176	599 426
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		150 000	150 000
Leverandørgjeld		305 468	52 719
Betalbar skatt	3	26 310	1 340
Skyldig offentlige avgifter		188 987	278 969
Annen kortsiktig gjeld		135 190	270 613
Sum kortsiktig gjeld		805 955	753 641
Sum gjeld		782 779	1 396 945
Sum egenkapital og gjeld		1 157 626	1 857 748

31.08.2024
Styret i Funema AS

Teo Enge
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 263 275	1 075 742
Arbeidsgiveravgift	198 169	179 345
Pensjonskostnader	0	-9 823
Andre ytelser	72 306	67 110
Sum	1 533 750	1 312 375

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløstø, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	830 856	830 856
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	24 795	24 795
- Avgang i året	417 514	417 514
= Anskaffelseskost 31.12.23	438 137	438 137
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	118 236	118 236



= Bokført verdi 31.12.23	319 901	319 901
Årets ordinære avskrivninger	64 866	64 866
Økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	10 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	26 310	1 340
Endring i utsatt skatt	-48 277	9 730
Skattekostnad ordinært resultat	-21 967	11 070
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-107 923	68 132
Permanente forskjeller	8 074	231
Endring i midlertidige forskjeller	219 439	-62 273
Skattepliktig inntekt	119 589	6 090
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	26 310	1 340
Sum betalbar skatt i balansen	26 310	1 340

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	-19 995	199 443	219 439
Sum	-19 995	199 443	219 439
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-19 995	199 443	219 439
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-4 399	43 878	48 277

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	0	430 803	460 803
Årets resultat				-85 956	-85 956
Pr 31.12.2023	30 000	0	0	344 846	374 846



Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 137 466.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I FUNEMA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	10,0	30 000
Sum	3 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Teo Enge	3 000	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Teo Enge	styreleder/daglig leder	3 000
Totalt antall aksjer		3 000