



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 039 204  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOMPASS BYGG AS  
Forretningsadresse: Kaffegata 73  
2270 FLISA

### 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: Erik Holtet  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2024

### 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, 05.10.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		17 871 013	24 166 456
Annen driftsinntekt		392 500	39 467
<b>Sum inntekter</b>		<b>18 263 513</b>	<b>24 205 923</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		11 799 108	16 355 894
Lønnskostnad	2	5 677 104	6 287 092
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	166 593	198 569
Annen driftskostnad	4	1 910 556	2 287 683
<b>Sum kostnader</b>		<b>19 553 361</b>	<b>25 129 239</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 289 848</b>	<b>-923 316</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 031	441
Annen finansinntekt		3 831	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 862</b>	<b>441</b>
Annen rentekostnad		179 901	170 874
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>179 901</b>	<b>170 874</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-171 039</b>	<b>-170 434</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>
Skattekostnad på resultat	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Udekket tap		-1 460 887	-1 093 750
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	142 000	184 100
Maskiner og anlegg	3	120 200	221 700
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	87 100	49 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>349 300</b>	<b>455 300</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		128 244	132 033
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>128 244</b>	<b>132 033</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>477 544</b>	<b>587 333</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>125 797</b>	<b>125 797</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	4 080 710	3 022 149
Andre kortsiktige fordringer		405 165	593 362
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 485 875</b>	<b>3 615 511</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	232 019	225 944
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>232 019</b>	<b>225 944</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 843 691</b>	<b>3 967 252</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 321 236</b>	<b>4 554 585</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	4 050 000	4 050 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 050 000</b>	<b>6 050 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		8 250 993	6 790 105
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 250 993</b>	<b>-6 790 105</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6, 9	<b>-2 200 993</b>	<b>-740 105</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		81 030	151 516
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>81 030</b>	<b>151 516</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>81 030</b>	<b>151 516</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	252 258	730 882
Leverandørgjeld		5 103 843	2 699 979
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		1 102 034	559 938
Annen kortsiktig gjeld		983 063	1 152 376
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 441 198</b>	<b>5 143 175</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 522 228</b>	<b>5 294 691</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 321 236</b>	<b>4 554 585</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 669382

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 039 204  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOMPASS BYGG AS  
Forretningsadresse: Kaffegata 73  
2270 FLISA

#### 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: Erik Holtet  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2024

#### 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, 24.07.2024



Organisasjonsnr: 921 039 204  
KOMPASS BYGG AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		17 871 013	24 166 456
Annen driftsinntekt		392 500	39 467
<b>Sum inntekter</b>		<b>18 263 513</b>	<b>24 205 923</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		11 799 108	16 355 894
Lønnskostnad	2	5 677 104	6 287 092
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	166 593	198 569
Annen driftskostnad	4	1 910 556	2 287 683
<b>Sum kostnader</b>		<b>19 553 361</b>	<b>25 129 239</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 289 848</b>	<b>-923 316</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 031	441
Annen finansinntekt		3 831	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 862</b>	<b>441</b>
Annen rentekostnad		179 901	170 874
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>179 901</b>	<b>170 874</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-171 039</b>	<b>-170 434</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	5	-1 460 887	-1 093 750
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 460 887	-1 093 750
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>



Organisasjonsnr: 921 039 204  
KOMPASS BYGG AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3	142 000	184 100
Maskiner og anlegg	3	120 200	221 700
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	87 100	49 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>349 300</b>	<b>455 300</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer			
		128 244	132 033
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>128 244</b>	<b>132 033</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>477 544</b>	<b>587 333</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		125 797	125 797
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	4 080 710	3 022 149
Andre kortsiktige fordringer		405 165	593 362
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 485 875</b>	<b>3 615 511</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	7	232 019	225 944
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>232 019</b>	<b>225 944</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 843 691</b>	<b>3 967 252</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 321 236</b>	<b>4 554 585</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	4 050 000	4 050 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 050 000</b>	<b>6 050 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		8 250 993	6 790 105
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 250 993</b>	<b>-6 790 105</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6, 9</b>	<b>-2 200 993</b>	<b>-740 105</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		81 030	151 516
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>81 030</b>	<b>151 516</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>81 030</b>	<b>151 516</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	252 258	730 882
Leverandørgjeld		5 103 843	2 699 979
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		1 102 034	559 938
Annen kortsiktig gjeld		983 063	1 152 376
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 441 198</b>	<b>5 143 175</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 522 228</b>	<b>5 294 691</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 321 236</b>	<b>4 554 585</b>



Organisasjonsnr: 921 039 204  
KOMPASS BYGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
7.00

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 Kompass Bygg AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskap  
Revisjonsberetning

Org.nr.: 921 039 204



### RESULTATREGNSKAP

#### KOMPASS BYGG AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		17 871 013	24 166 456
Annen driftsinntekt		392 500	39 467
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>18 263 513</b>	<b>24 205 923</b>
Varekostnad		11 799 108	16 355 894
Lønnskostnad	2	5 677 104	6 287 092
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	166 593	198 569
Annen driftskostnad	4	1 910 556	2 287 683
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>19 553 361</b>	<b>25 129 239</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 289 848</b>	<b>-923 316</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		5 031	441
Annen finansinntekt		3 831	0
Annen rentekostnad		179 901	170 874
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-171 039</b>	<b>-170 434</b>
Resultat før skattekostnad		-1 460 887	-1 093 750
<b>Resultat</b>		<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	<b>6</b>	<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		1 460 887	1 093 750
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>

KOMPASS BYGG AS

SIDE 2



### BALANSE

#### KOMPASS BYGG AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	142 000	184 100
Maskiner og anlegg	3	120 200	221 700
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	87 100	49 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>349 300</b>	<b>455 300</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Andre langsiktige fordringer		128 244	132 033
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>128 244</b>	<b>132 033</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>477 544</b>	<b>587 333</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		125 797	125 797
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	4	4 080 710	3 022 149
Andre kortsiktige fordringer		405 165	593 362
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 485 875</b>	<b>3 615 511</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	232 019	225 944
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 843 691</b>	<b>3 967 252</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 321 236</b>	<b>4 554 585</b>

KOMPASS BYGG AS

SIDE 3



### BALANSE

#### KOMPASS BYGG AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	8	4 050 000	4 050 000
Overkurs		2 000 000	2 000 000
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>6 050 000</strong>	<strong>6 050 000</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Udekket tap		-8 250 993	-6 790 105
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>-8 250 993</strong>	<strong>-6 790 105</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>6, 9</strong>	<strong>-2 200 993</strong>	<strong>-740 105</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</strong>			
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		81 030	151 516
<strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong>		<strong>81 030</strong>	<strong>151 516</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	252 258	730 882
Leverandørgjeld		5 103 843	2 699 979
Skyldig offentlige avgifter		1 102 034	559 938
Annen kortsiktig gjeld		983 063	1 152 376
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>7 441 198</strong>	<strong>5 143 175</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>7 522 228</strong>	<strong>5 294 691</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>5 321 236</strong>	<strong>4 554 585</strong>

Flisa, 04.07.2024  
Styret i Kompass Bygg AS

Erik Holtet  
Styrets leder

Marianne Maribo Holtet  
Styremedlem

Joakim Rasmussen  
Daglig leder

KOMPASS BYGG AS

SIDE 4



## Kompass Bygg AS

### Regnskapsprinsipper

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

### ANLEGGSKONTRANKTER

Selskapet benytter løpende avregning for regnskapsføring av sine prosjekter. Det gjøres en vurdering per årsslutt vedrørende ferdigstillelsesgrad for å sikre korrekt periodisering av inntekter og kostnader for prosjekter som ikke er avsluttet per årsslutt.

### 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.

### VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### 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.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



## Kompass Bygg AS

### Note 2 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	4 904 281	5 198 392
Arbeidsgiveravgift	548 414	613 180
Andre ytelser	224 409	475 520
<b>Sum</b>	<b>5 677 104</b>	<b>6 287 092</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 7 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSER

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

### Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	299 198	508 061	101 950	909 209
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		60 593		60 593
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>299 198</b>	<b>568 654</b>	<b>101 950</b>	<b>969 802</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	157 198	400 054	63 250	620 502
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>142 000</b>	<b>168 600</b>	<b>38 700</b>	<b>349 300</b>
Årets ordinære avskrivninger	42 100	113 693	10 800	166 593
Økonomisk levetid	5-10 år	5 år	3-5 år	

### Note 4 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	3 127 489	2 865 326
Avsetning til tap	200 000	100 000
<b>Balanseført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>2 927 489</b>	<b>2 765 326</b>
Endring i avsetning til tap	100 000	-100 000
Realiserte tap	15 006	982
<b>Sum resultatførte tap på krav</b>	<b>115 006</b>	<b>-99 018</b>

Av kundefordringene er interne fordringer kr. 2 214 553 i 2023 og kr. 1 773 395 i 2022.

KOMPASS BYGG AS

SIDE 6



## Kompass Bygg AS

### Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 460 887	-1 093 750
Permanente forskjeller	-336 500	0
Endring i midlertidige forskjeller	-2 005 443	1 655 026
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-561 276
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-3 802 830</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-58 305	-3 657	54 648
Tilvirkningskontrakter	2 221 740	276 275	-1 945 465
Fordringer	-193 485	-51 289	142 197
Avsetninger mv	0	-256 823	-256 823
<b>Sum</b>	<b>1 969 950</b>	<b>-35 493</b>	<b>-2 005 443</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-10 553 443	-6 750 613	3 802 830
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	8 583 493	6 786 105	-1 797 387
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 6 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 31.12.2022	4 050 000	2 000 000	0	-6 790 105	-740 105
<b>Pr 01.01.2023</b>	<b>4 050 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-6 790 105</b>	<b>-740 105</b>
Årets resultat				-1 460 887	-1 460 887
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>4 050 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-8 250 993</b>	<b>-2 200 993</b>

KOMPASS BYGG AS

SIDE 7



## Kompass Bygg AS

### Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 115 918.

### Note 8 Aksjonærer

#### AKSJEKAPITALEN I KOMPASS BYGG AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	810 000	5,0	4 050 000
<b>Sum</b>	<b>810 000</b>		<b>4 050 000</b>

#### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
HMH Holding AS	410 000	50,6	50,6
Lob Holding AS	400 000	49,4	49,4
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>810 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### Note 9 Fortsatt drift

Styret og daglig leder er klar over at selskapets aksjekapital er tapt. Tiltakene som ble påbegynt, rett etter at ny daglig leder ble ansatt i 2022, har tatt lengre tid å gjennomføre enn forventet. En veldig tung start på året 2023, gjorde at utgangspunktet dette året ble vanskelig. Selskapet har i de siste månedene av 2023 bedret resultatet sitt, og denne perioden har gitt et overskudd isolert sett. Situasjonen i 2024 er at selskapet har fortsatt den gode trenden fra de siste månedene i 2023. Alt tyder på at selskapet i 2024 styrer mot et godt overskudd. Selskapet har også gode pågående prosjekter, og en god ordresreserve i prosjekter som påbegynnes høsten 2024, og utover i 2025.

Styret og daglig leder ser at den tapte aksjekapitalen fører til vesentlig usikkerhet rundt fortsatt drift. Styret og daglig leder mener allikevel, at i sammenheng med ovenfornevnte kommentarer, at situasjonen fremover ser veldig positiv ut. De vil også påpeke at igangsatte tiltak på innsparing og å holde kostnadene nede, også vil videreføres i tiden som kommer.

Med bakgrunn i ovenfornevnte kommentarer mener styret og daglig leder at det er grunnlag for fortsatt drift av selskapet.

### Note 10 Annen kortsiktig gjeld

	2023	2022
Kassakreditt (innvilget 1 500 000)	252 258	730 882
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>252 258</b>	<b>730 882</b>

KOMPASS BYGG AS

SIDE 8

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page  
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

**Joakim Rasmussen**

16d38ffa-31db-4db0-9ae2-9f3ca70903bd - 2024-07-04 17:42:23 UTC +03:00  
BankID - 00929ed8-6429-4ab6-bc81-522d21939d94 - NO

**Erik Holtet**

e60aa5ab-d088-4a3b-810b-32867a35189b - 2024-07-04 18:03:28 UTC +03:00  
BankID - 78726818-051e-4347-bb5d-8eb5319c5f7a - NO

**Marianne Maribo Holtet**

e9be0a3b-2f00-4887-9d49-39ed4d60b83d - 2024-07-04 18:51:23 UTC +03:00  
BankID - 6034c139-11bf-48d0-a71c-68afc9fcfcb - NO

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmateckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet  
<https://sign.visma.net/nb/document-check/87e2d2e8-efa0-42d2-8620-e1bd55003c23>

 **visma sign**  
www.vismasign.com



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Østregate 23, 2317 Hamar  
Postboks 130, 2301 Hamar

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

[www.ey.no](http://www.ey.no)  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kompass Bygg AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kompass Bygg AS som 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 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 konklusjon

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.

### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi viser til note 6 hvor selskapet opplyser at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 460 887 i regnskapsåret 2023, og at egenkapitalen pr 31. desember 2023 er negativ med kr 2 200 993. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

### Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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 skyldes



Building a better  
working world

misligheter eller feil og 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne 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 betydelig tvil 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 modifierer 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Hamar, 4. juli 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Rune J. Baukhol  
statsautorisert revisor

Pennneo Dokumentnrøkkel: SENYD-CVY6F-I5T7E-6GHEQ-AECTI-03538



# 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."

## Baukhol, Rune Johannes

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1261839

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-07-04 18:02:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SENYD-CVY6F-I5T7E-6GHEQ-AECTI-03538

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 Kompass Bygg AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskap  
Revisjonsberetning

Org.nr.: 921 039 204



## RESULTATREGNSKAP

### KOMPASS BYGG AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		17 871 013	24 166 456
Annen driftsinntekt		392 500	39 467
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>18 263 513</b>	<b>24 205 923</b>
Varekostnad		11 799 108	16 355 894
Lønnskostnad	2	5 677 104	6 287 092
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	166 593	198 569
Annen driftskostnad	4	1 910 556	2 287 683
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>19 553 361</b>	<b>25 129 239</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 289 848</b>	<b>-923 316</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		5 031	441
Annen finansinntekt		3 831	0
Annen rentekostnad		179 901	170 874
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-171 039</b>	<b>-170 434</b>
Resultat før skattekostnad		-1 460 887	-1 093 750
<b>Resultat</b>		<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		1 460 887	1 093 750
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 460 887</b>	<b>-1 093 750</b>



### BALANSE

#### KOMPASS BYGG AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	142 000	184 100
Maskiner og anlegg	3	120 200	221 700
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	87 100	49 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>349 300</b>	<b>455 300</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Andre langsiktige fordringer		128 244	132 033
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>128 244</b>	<b>132 033</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>477 544</b>	<b>587 333</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		125 797	125 797
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	4	4 080 710	3 022 149
Andre kortsiktige fordringer		405 165	593 362
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 485 875</b>	<b>3 615 511</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	232 019	225 944
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 843 691</b>	<b>3 967 252</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 321 236</b>	<b>4 554 585</b>



### BALANSE

#### KOMPASS BYGG AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	8	4 050 000	4 050 000
Overkurs		2 000 000	2 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 050 000</b>	<b>6 050 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-8 250 993	-6 790 105
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 250 993</b>	<b>-6 790 105</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6, 9</b>	<b>-2 200 993</b>	<b>-740 105</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		81 030	151 516
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>81 030</b>	<b>151 516</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	252 258	730 882
Leverandørgjeld		5 103 843	2 699 979
Skyldig offentlige avgifter		1 102 034	559 938
Annen kortsiktig gjeld		983 063	1 152 376
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 441 198</b>	<b>5 143 175</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 522 228</b>	<b>5 294 691</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 321 236</b>	<b>4 554 585</b>

Flisa, 04.07.2024  
Styret i Kompass Bygg AS

Erik Holtet  
Styrets leder

Marianne Maribo Holtet  
Styremedlem

Joakim Rasmussen  
Daglig leder



## Kompass Bygg AS

### Regnskapsprinsipper

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

### ANLEGGSKONTRANKTER

Selskapet benytter løpende avregning for regnskapsføring av sine prosjekter. Det gjøres en vurdering per årsslutt vedrørende ferdigstillelsesgrad for å sikre korrekt periodisering av inntekter og kostnader for prosjekter som ikke er avsluttet per årsslutt.

### 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.

### VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### 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.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



## Kompass Bygg AS

### Note 2 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	4 904 281	5 198 392
Arbeidsgiveravgift	548 414	613 180
Andre ytelser	224 409	475 520
<b>Sum</b>	<b>5 677 104</b>	<b>6 287 092</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 7 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSER

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

### Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	299 198	508 061	101 950	909 209
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		60 593		60 593
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>299 198</b>	<b>568 654</b>	<b>101 950</b>	<b>969 802</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	157 198	400 054	63 250	620 502
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>142 000</b>	<b>168 600</b>	<b>38 700</b>	<b>349 300</b>
Årets ordinære avskrivninger	42 100	113 693	10 800	166 593
Økonomisk levetid	5-10 år	5 år	3-5 år	

### Note 4 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	3 127 489	2 865 326
Avsetning til tap	200 000	100 000
<b>Balansført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>2 927 489</b>	<b>2 765 326</b>
Endring i avsetning til tap	100 000	-100 000
Realiserte tap	15 006	982
<b>Sum resultatførte tap på krav</b>	<b>115 006</b>	<b>-99 018</b>

Av kundefordringene er interne fordringer kr. 2 214 553 i 2023 og kr. 1 773 395 i 2022.

KOMPASS BYGG AS

SIDE 6



## Kompass Bygg AS

### Note 5 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 460 887	-1 093 750
Permanente forskjeller	-336 500	0
Endring i midlertidige forskjeller	-2 005 443	1 655 026
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-561 276
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-3 802 830</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-58 305	-3 657	54 648
Tilvirkningskontrakter	2 221 740	276 275	-1 945 465
Fordringer	-193 485	-51 289	142 197
Avsetninger mv	0	-256 823	-256 823
<b>Sum</b>	<b>1 969 950</b>	<b>-35 493</b>	<b>-2 005 443</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-10 553 443	-6 750 613	3 802 830
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	8 583 493	6 786 105	-1 797 387
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 6 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2022	4 050 000	2 000 000	0	-6 790 105	-740 105
<b>Pr 01.01.2023</b>	<b>4 050 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-6 790 105</b>	<b>-740 105</b>
Årets resultat				-1 460 887	-1 460 887
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>4 050 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-8 250 993</b>	<b>-2 200 993</b>



## Kompass Bygg AS

### Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 115 918.

### Note 8 Aksjonærer

#### AKSJEKAPITALEN I KOMPASS BYGG AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	810 000	5,0	4 050 000
<b>Sum</b>	<b>810 000</b>		<b>4 050 000</b>

#### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
HMH Holding AS	410 000	50,6	50,6
Lob Holding AS	400 000	49,4	49,4
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>810 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### Note 9 Fortsatt drift

Styret og daglig leder er klar over at selskapets aksjekapital er tapt. Tiltakene som ble påbegynt, rett etter at ny daglig leder ble ansatt i 2022, har tatt lengre tid å gjennomføre enn forventet. En veldig tung start på året 2023, gjorde at utgangspunktet dette året ble vanskelig. Selskapet har i de siste månedene av 2023 bedret resultatet sitt, og denne perioden har gitt et overskudd isolert sett. Situasjonen i 2024 er at selskapet har fortsatt den gode trenden fra de siste månedene i 2023. Alt tyder på at selskapet i 2024 styrer mot et godt overskudd. Selskapet har også gode pågående prosjekter, og en god ordrereseerve i prosjekter som påbegynnes høsten 2024, og utover i 2025.

Styret og daglig leder ser at den tapte aksjekapitalen fører til vesentlig usikkerhet rundt fortsatt drift. Styret og daglig leder mener allikevel, at i sammenheng med ovenfornevnte kommentarer, at situasjonen fremover ser veldig positiv ut. De vil også påpeke at igangsatte tiltak på innsparing og å holde kostnadene nede, også vil videreføres i tiden som kommer.

Med bakgrunn i ovenfornevnte kommentarer mener styret og daglig leder at det er grunnlag for fortsatt drift av selskapet.

### Note 10 Annen kortsiktig gjeld

	2023	2022
Kassakreditt (innvilget 1 500 000)	252 258	730 882
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>252 258</b>	<b>730 882</b>