



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 454 451
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS BALKONGBYGG
Forretningsadresse: Selma Ellefsens vei 6
0581 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ole Johan Botterli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.09.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 093 786	14 700 097
Annen driftsinntekt		-27 779	1 704 461
Sum inntekter		8 066 007	16 404 558
Kostnader			
Varekostnad		2 024 006	9 483 390
Lønnskostnad	2	3 529 296	6 198 043
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	225 630	182 514
Annen driftskostnad	2	2 392 211	4 013 031
Sum kostnader		8 171 143	19 876 978
Driftsresultat		-105 136	-3 472 421
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 795	5 617
Annen finansinntekt		117	
Sum finansinntekter		23 912	5 617
Annen rentekostnad		19 624	269 895
Annen finanskostnad		28 118	57 992
Sum finanskostnader		47 742	327 887
Netto finans		-23 830	-322 270
Ordinært resultat før skattekostnad		-128 966	-3 794 691
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-128 966	-3 794 691
Årsresultat	5	-128 966	-3 794 691
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-128 966	-3 794 691
Totalresultat		-128 966	-3 794 691



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5		
Udekket tap		-128 966	-323 735
Avsatt til annen egenkapital	5		
Overført fra annen egenkapital			-3 470 956
Sum overføringer og disponeringer		-128 966	-3 794 691



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	11 278	27 705
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	277 980	514 962
Sum varige driftsmidler	3, 6	289 258	542 667
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7	352 742	305 604
Sum finansielle anleggsmidler		352 742	305 604
Sum anleggsmidler		642 001	848 271
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	46 334	214 717
Fordringer			
Kundefordringer	9	170 554	311 333
Andre kortsiktige fordringer	7	703 117	367 558
Sum fordringer		873 671	678 891
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 339 657	2 730 063
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 339 657	2 730 063
Sum omløpsmidler		2 259 662	3 623 671
SUM EIENDELER		2 901 663	4 471 941



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		
Udisponert resultat			
Udekket tap		452 701	323 735
Sum opptjent egenkapital		-452 701	-323 735
Sum egenkapital	5	-352 701	-223 735
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13		
Øvrig langsiktig gjeld	13		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		691 500	1 578 929
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		508 724	562 110
Utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld	7	2 054 141	2 554 638
Sum kortsiktig gjeld		3 254 365	4 695 677
Sum gjeld		3 254 365	4 695 677
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 901 663	4 471 941
POSTER UTENOM BALANSEN			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 750626

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 454 451
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS BALKONGBYGG
Forretningsadresse: Selma Ellefsens vei 6
0581 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ole Johan Botterli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.09.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.09.2024



Organisasjonsnr: 967 454 451
AS BALKONGBYGG

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 093 786	14 700 097
Annen driftsinntekt		-27 779	1 704 461
Sum inntekter		8 066 007	16 404 558
Kostnader			
Varekostnad		2 024 006	9 483 390
Lønnskostnad	2	3 529 296	6 198 043
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	225 630	182 514
Annen driftskostnad	2	2 392 211	4 013 031
Sum kostnader		8 171 143	19 876 978
Driftsresultat		-105 136	-3 472 421
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 795	5 617
Annen finansinntekt		117	
Sum finansinntekter		23 912	5 617
Annen rentekostnad		19 624	269 895
Annen finanskostnad		28 118	57 992
Sum finanskostnader		47 742	327 887
Netto finans		-23 830	-322 270
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-128 966	-3 794 691
Ordinært resultat etter skattekostnad		-128 966	-3 794 691
Årsresultat	5	-128 966	-3 794 691
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-128 966	-3 794 691
Totalresultat		-128 966	-3 794 691
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5		
Udekket tap		-128 966	-323 735
Avsatt til annen egenkapital	5		
Overført fra annen egenkapital			-3 470 956



Sum overføringer og
disponeringer

-128 966

-3 794 691



Organisasjonsnr: 967 454 451
AS BALKONGBYGG

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	11 278	27 705
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	277 980	514 962
Sum varige driftsmidler	3, 6	289 258	542 667
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7	352 742	305 604
Sum finansielle anleggsmidler		352 742	305 604
Sum anleggsmidler		642 001	848 271
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	46 334	214 717
Fordringer			
Kundefordringer	9	170 554	311 333
Andre kortsiktige fordringer	7	703 117	367 558
Sum fordringer		873 671	678 891
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	1 339 657	2 730 063
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 339 657	2 730 063
Sum omløpsmidler		2 259 662	3 623 671
SUM EIENDELER		2 901 663	4 471 941

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		
Udisponert resultat			
Udekket tap		452 701	323 735
Sum opptjent egenkapital		-452 701	-323 735
Sum egenkapital	5	-352 701	-223 735
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13		
Øvrig langsiktig gjeld	13		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		691 500	1 578 929
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		508 724	562 110
Utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld	7	2 054 141	2 554 638
Sum kortsiktig gjeld		3 254 365	4 695 677
Sum gjeld		3 254 365	4 695 677
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 901 663	4 471 941
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Organisasjonsnr: 967 454 451
AS BALKONGBYGG

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

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

As Balkongbygg

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 967 454 451



Buypass Signing
Ole Johan Botteri
2024-09-25

BankID Signing
Kjersti Mørk Botteri
2024-09-27

RESULTATREGNSKAP

AS BALKONGBYGG

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		8 093 786	14 700 097
Annen driftsinntekt		-27 779	1 704 461
Sum driftsinntekter		8 066 007	16 404 558
Varekostnad		2 024 006	9 483 390
Lønnskostnad	2	3 529 296	6 198 043
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	225 630	182 514
Annen driftskostnad	2	2 392 211	4 013 031
Sum driftskostnader		8 171 143	19 876 978
Driftsresultat		-105 136	-3 472 421
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		23 795	5 617
Annen finansinntekt		117	0
Annen rentekostnad		19 624	269 895
Annen finanskostnad		28 118	57 992
Resultat av finansposter		-23 830	-322 270
Resultat før skattekostnad		-128 966	-3 794 691
Resultat		-128 966	-3 794 691
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-128 966	-3 794 691
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		128 966	323 735
Overført fra annen egenkapital		0	3 470 956
Sum overføringer		-128 966	-3 794 691

AS BALKONGBYGG

SIDE 2



Buypass Signing
Ole Johan Botteri
2024-09-25

BankID Signing
Kjersti Mørk Botteri
2024-09-27

BALANSE

AS BALKONGBYGG

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	3	11 278	27 705
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	277 980	514 962
Sum varige driftsmidler	3, 6	289 258	542 667
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	7	352 742	305 604
Sum finansielle anleggsmidler		352 742	305 604
Sum anleggsmidler		642 001	848 271
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	8	46 334	214 717
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	170 554	311 333
Andre kortsiktige fordringer	7	703 117	367 558
Sum fordringer		873 671	678 891
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 339 657	2 730 063
Sum omløpsmidler		2 259 662	3 623 671
Sum eiendeler		2 901 663	4 471 941

AS BALKONGBYGG

SIDE 3



Buypass Signing
Ole Johan Botterli
2024-09-25

BankID Signing
Kjersti Mørk Botterli
2024-09-27

BALANSE

AS BALKONGBYGG

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-452 701	-323 735
Sum opptjent egenkapital		-452 701	-323 735
Sum egenkapital	5	-352 701	-223 735
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		691 500	1 578 929
Skyldig offentlige avgifter		508 724	562 110
Annen kortsiktig gjeld	7	2 054 141	2 554 638
Sum kortsiktig gjeld		3 254 365	4 695 677
Sum gjeld		3 254 365	4 695 677
Sum egenkapital og gjeld		2 901 663	4 471 941

Oslo, 20.09.2024
Styret i As Balkongbygg

Ole Johan Botterli
Styreleder og daglig leder

Kjersti Mørk Botterli
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2023

As Balkongbygg



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.

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.

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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 035 176	5 104 019
Arbeidsgiveravgift	334 336	863 280
Pensjonskostnader	124 380	173 968
Andre ytelser	35 404	56 776
Sum	3 529 296	6 198 043

Selskapet har i 2023 sysselsatt 9 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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



Noter til årsregnskapet 2023

As Balkongbygg

Buypass Signing
Ole Johan Botteri
2024-09-25

BankID Signing
Kjersti Mørk Botteri
2024-09-27

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	20 000	279 125
Sum	20 000	279 125

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		266 424	3 868 455	4 134 879
- Avgang i året			260 000	260 000
= Anskaffelseskost 31.12.23		266 424	3 608 455	3 874 879
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		255 146	3 330 475	3 585 622
= Bokført verdi 31.12.23		11 278	277 980	289 258
Årets ordinære avskrivninger		16 427	209 204	225 631
Økonomisk levetid	7 år	5-10 år	0-10 år	
Avskrivningsplan			saldo 0-33%	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-128 966	-3 794 691
Permanente forskjeller	52 208	40 133
Endring i midlertidige forskjeller	492 555	-2 560 019
Anvendelse av fremførbart underskudd	-415 798	0
Skattepliktig inntekt	0	-6 314 577
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	110 368	226 460	116 092
Fordringer	-230 000	-205 000	25 000
Gevinst – og tapskonto	1 405 852	1 757 315	351 463
Sum	1 286 219	1 778 775	492 555
Akkumulert fremførbart underskudd	-13 302 901	-13 718 698	-415 798

As Balkongbygg **Side 6**



Noter til årsregnskapet 2023

As Balkongbygg



Grunnlag for utsatt skattefordel	-12 016 681	-11 939 923	76 758
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 643 670	-2 626 783	16 887

Utsatt skattefordel er ikke aktivert pr 31.12.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital/udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	0	-323 735	-223 735
Pr 01.01.2023	100 000	0	0	-323 735	-223 735
Årets resultat				-128 966	-128 966
Pr 31.12.2023	100 000	0	0	-452 701	-352 701

Selskapet fikk et underskudd med kr. -128 966 i 2023, men selskapet har flyttet til nye lokaler, og redusert aktivitets og kostnads nivå og har et overskudd pr 31.08.2024. Deler av selskapets gjeld er til aksjonærer, se note 7.

Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Sum	0	0
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	289 258	542 667
Varelager	46 334	214 717
Kundefordringer	99 655	261 249
Sum	435 248	1 018 633

Note 7 - Mellomvær aksjonærer

Gjeld -/Fordring +

	2023	2022
Samle konto aksjonærer	-894 914	-1 602 499
Sum	-894 914	-1 602 499

Det er ikke beregnet renter på gjelden selskapet har til aksjonærene.



Noter til årsregnskapet 2023

As Balkongbygg



Note 8 - Varelager

	2023	2022
Varelager	46 334	214 717
Sum	46 334	214 717

Note 9 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer	329 655	466 249
Avsetning for tap	-230 000	-205 000
Sum	99 655	261 249

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 95 478.

I tillegg er det depositum kontoer med kr. 0

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i As Balkongbygg pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Botterli Therese Mørk	25	25,0	25,0
Botterli Trond Atle Mørk	25	25,0	25,0
Kjersti M Botterli	25	25,0	25,0
Stig Are Mørk Botterli	25	25,0	25,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 12 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. -128 966 etter skatt, mot kr. -3 794 691 i 2022 og selskapet har negativ egenkapital med kr. -352 701. As Balkongbygg har imidlertid hatt en positiv utvikling i 2024 og resultatet så langt er positivt og selskapets drifts kostnadene og antall ansatte er redusert.

Selskapet har lån fra aksjonærer som overstiger den negative egenkapitalen, ref. note 7.



Noter til årsregnskapet 2023

As Balkongbygg

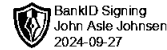


Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 13 - Langsiktig gjeld

Gjeld

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Langsiktig gjeld kredittinstitusjoner	0	0
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Forfall 5 år eller mer	0	-4 800 000
Sum	<u>0</u>	<u>-4 800 000</u>



Statsaut. revisor
John Asle Johnsen AS

Til generalforsamlingen i AS Balkongbygg

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AS Balkongbygg som viser et underskudd på NOK 128 966. 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 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 gjør oppmerksom på note 12 og 5 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr. 128 966 i regnskapsåret 2023, og at selskapets egenkapital var negativ med kr 352 701. Som angitt i note 12 og 5, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note og 5, 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.

Andre forhold

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

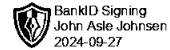
Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Engebrets vei 3, 0275 Oslo, Norge
E-post: post@revisjonstjenester.no
Telefon: + 47 45 90 46 30
Faks: + 47 21 55 75 12
Nettside: www.revisjonstjenester.no

Revisjon, skatt og økonomisk rådgivning

Org. nr. 996 260 968 MVA Foretaksregisteret
Gjennom Certus Revisjon AS – medlem av MSI Global Alliance





Statsaut. revisor
John Asle Johnsen AS

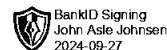
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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.

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 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.



Statsaut. revisor
John Asle Johnsen AS

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.

Oslo, 27. September 2024

Statsaut. Revisor John Asle Johnsen AS

John Asle Johnsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Årsregnskap 2023

As Balkongbygg

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 967 454 451



RESULTATREGNSKAP

AS BALKONGBYGG

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		8 093 786	14 700 097
Annen driftsinntekt		-27 779	1 704 461
Sum driftsinntekter		8 066 007	16 404 558
Varekostnad		2 024 006	9 483 390
Lønnskostnad	2	3 529 296	6 198 043
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	225 630	182 514
Annen driftskostnad	2	2 392 211	4 013 031
Sum driftskostnader		8 171 143	19 876 978
Driftsresultat		-105 136	-3 472 421
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		23 795	5 617
Annen finansinntekt		117	0
Annen rentekostnad		19 624	269 895
Annen finanskostnad		28 118	57 992
Resultat av finansposter		-23 830	-322 270
Resultat før skattekostnad		-128 966	-3 794 691
Resultat		-128 966	-3 794 691
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-128 966	-3 794 691
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		128 966	323 735
Overført fra annen egenkapital		0	3 470 956
Sum overføringer		-128 966	-3 794 691



BALANSE

AS BALKONGBYGG

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	3	11 278	27 705
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	277 980	514 962
Sum varige driftsmidler	3, 6	289 258	542 667
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	7	352 742	305 604
Sum finansielle anleggsmidler		352 742	305 604
Sum anleggsmidler		642 001	848 271
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	8	46 334	214 717
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	170 554	311 333
Andre kortsiktige fordringer	7	703 117	367 558
Sum fordringer		873 671	678 891
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 339 657	2 730 063
Sum omløpsmidler		2 259 662	3 623 671
Sum eiendeler		2 901 663	4 471 941



BALANSE

AS BALKONGBYGG

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-452 701	-323 735
Sum opptjent egenkapital		-452 701	-323 735
Sum egenkapital	5	-352 701	-223 735
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		691 500	1 578 929
Skyldig offentlige avgifter		508 724	562 110
Annen kortsiktig gjeld	7	2 054 141	2 554 638
Sum kortsiktig gjeld		3 254 365	4 695 677
Sum gjeld		3 254 365	4 695 677
Sum egenkapital og gjeld		2 901 663	4 471 941

Oslo, 20.09.2024
Styret i As Balkongbygg

Ole Johan Botterli
Styreleder og daglig leder

Kjersti Mørk Botterli
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2023

As Balkongbygg

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.

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.

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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 035 176	5 104 019
Arbeidsgiveravgift	334 336	863 280
Pensjonskostnader	124 380	173 968
Andre ytelser	35 404	56 776
Sum	3 529 296	6 198 043

Selskapet har i 2023 sysselsatt 9 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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



Noter til årsregnskapet 2023

As Balkongbygg

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	20 000	279 125
Sum	20 000	279 125

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		266 424	3 868 455	4 134 879
- Avgang i året			260 000	260 000
= Anskaffelseskost 31.12.23		266 424	3 608 455	3 874 879
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		255 146	3 330 475	3 585 622
= Bokført verdi 31.12.23		11 278	277 980	289 258
Årets ordinære avskrivninger		16 427	209 204	225 631
Økonomisk levetid	7 år	5-10 år	0-10 år	
Avskrivningsplan			saldo 0-33%	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-128 966	-3 794 691
Permanente forskjeller	52 208	40 133
Endring i midlertidige forskjeller	492 555	-2 560 019
Anvendelse av fremførbart underskudd	-415 798	0
Skattepliktig inntekt	0	-6 314 577
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	110 368	226 460	116 092
Fordringer	-230 000	-205 000	25 000
Gevinst – og tapskonto	1 405 852	1 757 315	351 463
Sum	1 286 219	1 778 775	492 555
Akkumulert fremførbart underskudd	-13 302 901	-13 718 698	-415 798

As Balkongbygg

Side 6



Noter til årsregnskapet 2023			
As Balkongbygg			
Grunnlag for utsatt skattefordel	-12 016 681	-11 939 923	76 758
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 643 670	-2 626 783	16 887

Utsatt skattefordel er ikke aktivert pr 31.12.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital/udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	0	-323 735	-223 735
Pr 01.01.2023	100 000	0	0	-323 735	-223 735
Årets resultat				-128 966	-128 966
Pr 31.12.2023	100 000	0	0	-452 701	-352 701

Selskapet fikk et underskudd med kr. -128 966 i 2023, men selskapet har flyttet til nye lokaler, og redusert aktivitets og kostnads nivå og har et overskudd pr 31.08.2024. Deler av selskapets gjeld er til aksjonærer, se note 7.

Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Sum	0	0
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	289 258	542 667
Varelager	46 334	214 717
Kundefordringer	99 655	261 249
Sum	435 248	1 018 633

Note 7 - Mellomvær aksjonærer

Gjeld -/Fordring +

	2023	2022
Samle konto aksjonærer	-894 914	-1 602 499
Sum	-894 914	-1 602 499

Det er ikke beregnet renter på gjelden selskapet har til aksjonærene.



Noter til årsregnskapet 2023

As Balkongbygg

Note 8 - Varelager

	2023	2022
Varelager	46 334	214 717
Sum	46 334	214 717

Note 9 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer	329 655	466 249
Avsetning for tap	-230 000	-205 000
Sum	99 655	261 249

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 95 478.

I tillegg er det depositum kontoer med kr. 0

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i As Balkongbygg pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Botterli Therese Mørk	25	25,0	25,0
Botterli Trond Atle Mørk	25	25,0	25,0
Kjersti M Botterli	25	25,0	25,0
Stig Are Mørk Botterli	25	25,0	25,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 12 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. -128 966 etter skatt, mot kr. -3 794 691 i 2022 og selskapet har negativ egenkapital med kr. -352 701. As Balkongbygg har imidlertid hatt en positiv utvikling i 2024 og resultatet så langt er positivt og selskapets drifts kostnadene og antall ansatte er redusert.

Selskapet har lån fra aksjonærer som overstiger den negative egenkapitalen, ref. note 7.



Noter til årsregnskapet 2023

As Balkongbygg

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 13 - Langsiktig gjeld

Gjeld

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Langsiktig gjeld kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Forfall 5 år eller mer	0	-4 800 000
Sum	0	-4 800 000