



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |                                     |
|----------------------|-------------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 974 496 658                         |
| Organisasjonsform:   | Aksjeselskap                        |
| Foretaksnavn:        | ERIKSRØD STENHUGGERI AS             |
| Forretningsadresse:  | Arne Garborgs gate 16<br>3718 SKIEN |

### Regnskapsår

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

### Konsern

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern:     | Ja  |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Solveig Rollefesn |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 08.08.2024        |

### 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, 16.04.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2023            | 2022            |
|--|------|-----------------|-----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                 |                 |
| <b>Inntekter</b>   |      |                 |                 |
| Salgsinntekt   |      | 645 791         | 1 300 838       |
| Annen driftsinntekt  |      | -268 987        | -631 073        |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>376 804</b>  | <b>669 765</b>  |
| <b>Kostnader</b>   |      |                 |                 |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      | 0               | 18 610          |
| Varekostnad  |      | 33 374          | 113 589         |
| Lønnskostnad   | 1, 2 | 212 086         | 299 372         |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler               | 3    | 4 686           | 4 686           |
| Annen driftskostnad  | 4    | 400 443         | 355 006         |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>650 589</b>  | <b>791 263</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-273 784</b> | <b>-121 497</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                 |                 |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap               |      | 0               | 49 201          |
| Annen renteinntekt   |      | 3 017           | 1               |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>3 017</b>    | <b>49 202</b>   |
| Annen rentekostnad   |      | 82 182          | 62 691          |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>82 182</b>   | <b>62 691</b>   |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-79 166</b>  | <b>-13 489</b>  |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>  |      | <b>-352 950</b> | <b>-134 986</b> |
| Skattekostnad  | 5, 6 | -77 649         | -26 619         |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>-275 301</b> | <b>-108 367</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |      |                 |                 |
| Udekket tap  |      | -275 301        | -157 568        |
| Annen egenkapital  |      | 0               | 49 201          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                                   |      | <b>-275 301</b> | <b>-108 367</b> |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b> | <b>Note</b> | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|

---



## Balanse

| Beløp i: NOK   | Note | 2023           | 2022           |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |      |                |                |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                |                |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                |                |
| Utsatt skattefordel                                  | 5, 6 | 378 638        | 300 989        |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                    |      | <b>378 638</b> | <b>300 989</b> |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                |                |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom              | 3    | 354 000        | 354 000        |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3    | 9 370          | 14 056         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>363 370</b> | <b>368 056</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                |                |
| Investering i datterselskap                          | 7    | 98 000         | 98 000         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>98 000</b>  | <b>98 000</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>840 008</b> | <b>767 045</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                |                |
| <b>Varer</b>   |      |                |                |
| Varer  |      | 84 886         | 84 886         |
| <b>Sum varer</b>                                     |      | <b>84 886</b>  | <b>84 886</b>  |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                |                |
| Kundefordringer                                      | 4    | 36 987         | 83 355         |
| Andre kortsiktige fordringer                         |      | 58 508         | 64 367         |
| Konsernfordringer                                    | 7    | 0              | 114 418        |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>95 495</b>  | <b>262 140</b> |
| <b>Investeringer</b>                                 |      |                |                |
| <b>Sum investeringer</b>                             |      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                |                |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 8    | 172 264        | 426 841        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>172 264</b> | <b>426 841</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>352 645</b> | <b>773 867</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK                          | Note  | 2023             | 2022             |
|---------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b>                  |       | <b>1 192 652</b> | <b>1 540 912</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |       |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                    |       |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |       |                  |                  |
| Aksjekapital                          | 9, 10 | 100 000          | 100 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |       | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |       |                  |                  |
| Udekket tap                           | 10    | 496 712          | 221 411          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |       | <b>-496 712</b>  | <b>-221 411</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                |       | <b>-396 712</b>  | <b>-121 411</b>  |
| <b>Gjeld</b>                          |       |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>               |       |                  |                  |
| Sum avsetninger for forpliktelser     |       | 0                | 0                |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>         |       |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner        |       | 929 641          | 1 026 381        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>     |       | <b>929 641</b>   | <b>1 026 381</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |       | <b>929 641</b>   | <b>1 026 381</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |       |                  |                  |
| Leverandørgjeld                       |       | 475 844          | 171 735          |
| Skyldige offentlige avgifter          | 8     | 89 278           | 283 187          |
| Annen kortsiktig gjeld                |       | 94 602           | 181 020          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |       | <b>659 723</b>   | <b>635 942</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                      |       | <b>1 589 364</b> | <b>1 662 323</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |       | <b>1 192 652</b> | <b>1 540 912</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 725420

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 496 658  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ERIKSRØD STENHUGGERI AS  
Forretningsadresse: Arne Garborgs gate 16  
3718 SKIEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Solveig Rollefesn  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.08.2024

#### 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, 15.08.2024

---

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: 974 496 658  
ERIKSRØD STENHUGGERI AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK   | Note | 2023            | 2022            |
|--|------|-----------------|-----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                 |                 |
| <b>Inntekter</b>   |      |                 |                 |
| Salgsinntekt   |      | 645 791         | 1 300 838       |
| Annen driftsinntekt  |      | -268 987        | -631 073        |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>376 804</b>  | <b>669 765</b>  |
| <b>Kostnader</b>   |      |                 |                 |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      | 0               | 18 610          |
| Varekostnad  |      | 33 374          | 113 589         |
| Lønnskostnad   | 1, 2 | 212 086         | 299 372         |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler               | 3    | 4 686           | 4 686           |
| Annen driftskostnad  | 4    | 400 443         | 355 006         |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>650 589</b>  | <b>791 263</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-273 784</b> | <b>-121 497</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                 |                 |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap               |      | 0               | 49 201          |
| Annen renteinntekt   |      | 3 017           | 1               |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>3 017</b>    | <b>49 202</b>   |
| Annen rentekostnad   |      | 82 182          | 62 691          |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>82 182</b>   | <b>62 691</b>   |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-79 166</b>  | <b>-13 489</b>  |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>  |      | <b>-352 950</b> | <b>-134 986</b> |
| Skattekostnad  | 5, 6 | -77 649         | -26 619         |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>-275 301</b> | <b>-108 367</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |      |                 |                 |
| Udekket tap  |      | -275 301        | -157 568        |
| Annen egenkapital  |      | 0               | 49 201          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                                   |      | <b>-275 301</b> | <b>-108 367</b> |



Organisasjonsnr: 974 496 658  
ERIKSRØD STENHUGGERI AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK   | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                                  | 5, 6 | 378 638          | 300 989          |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                    |      | <b>378 638</b>   | <b>300 989</b>   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom              | 3    | 354 000          | 354 000          |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3    | 9 370            | 14 056           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>363 370</b>   | <b>368 056</b>   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Investering i datterselskap                          | 7    | 98 000           | 98 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>98 000</b>    | <b>98 000</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>840 008</b>   | <b>767 045</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>   |      |                  |                  |
| Varer  |      | 84 886           | 84 886           |
| <b>Sum varer</b>                                     |      | <b>84 886</b>    | <b>84 886</b>    |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                      | 4    | 36 987           | 83 355           |
| Andre kortsiktige fordringer                         |      | 58 508           | 64 367           |
| Konsernfordringer                                    | 7    | 0                | 114 418          |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>95 495</b>    | <b>262 140</b>   |
| <b>Investeringer</b>                                 |      |                  |                  |
| <b>Sum investeringer</b>                             |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 8    | 172 264          | 426 841          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>172 264</b>   | <b>426 841</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>352 645</b>   | <b>773 867</b>   |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>1 192 652</b> | <b>1 540 912</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                |      |                  |                  |



|                                   |       |                  |                  |
|-----------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>Egenkapital</b>                |       |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |       |                  |                  |
| Aksjekapital                      | 9, 10 | 100 000          | 100 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |       | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |       |                  |                  |
| Udekket tap                       | 10    | 496 712          | 221 411          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |       | <b>-496 712</b>  | <b>-221 411</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>            |       | <b>-396 712</b>  | <b>-121 411</b>  |
| <b>Gjeld</b>                      |       |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |       |                  |                  |
| Sum avsetninger for forpliktelses |       | 0                | 0                |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |       |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    |       | 929 641          | 1 026 381        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |       | <b>929 641</b>   | <b>1 026 381</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |       | <b>929 641</b>   | <b>1 026 381</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |       |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   |       | 475 844          | 171 735          |
| Skyldige offentlige avgifter      |       | 89 278           | 283 187          |
| Annen kortsiktig gjeld            | 8     | 94 602           | 181 020          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |       | <b>659 723</b>   | <b>635 942</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                  |       | <b>1 589 364</b> | <b>1 662 323</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |       | <b>1 192 652</b> | <b>1 540 912</b> |



Organisasjonsnr: 974 496 658  
ERIKSRØD STENHUGGERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsett til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret



1.00

**Note**

2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

| <u>Lønn</u>               | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
|                           | 185877.00    | 262377.00        |
| <u>Folketrygdavgift</u>   | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 26209.00     | 36995.00         |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 212086.00    | 299372.00        |

**Note**

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

**Note**

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|                                 |                            |                            |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 565467.00                  | 0.00                       |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 565467.00                  | 0.00                       |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u>   | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 202097.00                  | 0.00                       |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 363370.00                  | 0.00                       |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u>     | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 4686.00                    | 0.00                       |

### Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

### Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

### Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

### Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

**Note**

7

### Konsern, tilknyttet selskap m.v.



## Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

| <u>Investering</u>                   | <u>Inng.balanse</u> | <u>Inntektsf.res</u> | <u>Andre endr.</u> | <u>Utg. balanse</u> |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| Melumvegen 18 AS,<br>100 % eierandel | 98000.00            | 0.00                 | 0.00               | 98000.00            |

## Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

Kortsiktig gjeld

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

|                                  |               |                  |                         |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Innh.: Olav Johre  
Adresse: P.b. 43, 3886 Dalen  
Telefon: 35 07 75 50  
Mobil: 915 18 005  
E-post: olav.johre@johrerevisjon.no  
www.johrerevisjon.no  
Org.nr. NO 962 563 015 MVA



UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i Eriksrød Stenhuggeri AS

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### *Konklusjon*

Jeg har revidert årsregnskapet for Eriksrød Stenhuggeri AS som viser et underskudd på kr 275 301. 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 min 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*

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengig 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 jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

### *Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt ordinær drift*

Vi gjør oppmerksom på at daglig leder og eneste ansatt gikk bort i vår. Av den grunn er ordinær drift foreløpig opphørt og eneste inntekter er utleie av fast eiendom og mulig salg av varelager og anleggsmidler. Videre er selskapet eneaksjonær i et eiendomsselskap med store merverdier som vil tilføre kapital i framtidig salg. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.



### *Styrets ansvar for årsregnskapet*

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

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

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Mitt 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 min 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.

Andre forhold:

Regnskapet har ikke vært ajourført gjennom året i samsvar med Bokføringslovens § 7 noe som har ført til betydelig ekstra kostnader i form av gebyrer mm. Skattetrekkkontoen er heller ikke benyttet etter pålegg i Skattebetalingsloven §5-12.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

DALEN, 8. august 2024

**Johre Revisjon**

Olav Johre  
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for  
**ERIKSRØD STENHUGGERI AS**  
974496658  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023





ERIKSRØD STENHUGGERI AS  
974 496 658

## Resultatregnskap

|  | Note | 2023            | 2022            |
|--|------|-----------------|-----------------|
| <b>Driftsinntekter</b>   |      |                 |                 |
| Salgsinntekt   |      | 645 791         | 1 300 838       |
| Annen driftsinntekt  |      | -268 987        | -631 073        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>   |      | <b>376 804</b>  | <b>669 765</b>  |
| <b>Driftskostnader</b>   |      |                 |                 |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      | 0               | -18 610         |
| Varekostnad  |      | -33 374         | -113 589        |
| Lønnskostnad   | 1, 2 | -212 086        | -299 372        |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler               | 3    | -4 686          | -4 686          |
| Annen driftskostnad  | 4    | -400 443        | -355 006        |
| <b>Sum driftskostnader</b>   |      | <b>-650 589</b> | <b>-791 263</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-273 784</b> | <b>-121 497</b> |
| <b>Finansinntekter</b>   |      |                 |                 |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap               |      | 0               | 49 201          |
| Annen renteinntekt   |      | 3 017           | 1               |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>3 017</b>    | <b>49 202</b>   |
| <b>Finanskostnader</b>   |      |                 |                 |
| Annen rentekostnad   |      | -82 182         | -62 691         |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>-82 182</b>  | <b>-62 691</b>  |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-79 166</b>  | <b>-13 489</b>  |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>  |      | <b>-352 950</b> | <b>-134 986</b> |
| Skattekostnad  | 5, 6 | 77 649          | 26 619          |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>-275 301</b> | <b>-108 367</b> |
| <b>Overføringer</b>  |      |                 |                 |
| Annen egenkapital  |      | 0               | 49 201          |
| Udekket tap  |      | -275 301        | -157 568        |
| <b>Sum overføringer</b>  |      | <b>-275 301</b> | <b>-108 367</b> |





ERIKSRØD STENHUGGERI AS  
974 496 658

## Balanse

|  | Note | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                                  | 5, 6 | 378 638          | 300 989          |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                    |      | <b>378 638</b>   | <b>300 989</b>   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom              | 3    | 354 000          | 354 000          |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3    | 9 370            | 14 056           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>363 370</b>   | <b>368 056</b>   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Investering i datterselskap                          | 7    | 98 000           | 98 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>98 000</b>    | <b>98 000</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>840 008</b>   | <b>767 045</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>   |      |                  |                  |
| Varer  |      | 84 886           | 84 886           |
| <b>Sum varer</b>                                     |      | <b>84 886</b>    | <b>84 886</b>    |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                      | 4    | 36 987           | 83 355           |
| Kortsiktige konsernfordringer                        | 7    | 0                | 114 418          |
| Andre kortsiktige fordringer                         |      | 58 508           | 64 367           |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>95 495</b>    | <b>262 140</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 8    | 172 264          | 426 841          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>172 264</b>   | <b>426 841</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>352 645</b>   | <b>773 867</b>   |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>1 192 652</b> | <b>1 540 912</b> |





ERIKSRØD STENHUGGERI AS  
974 496 658

### Balanse

|                                   | Note  | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|-----------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |       |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                |       |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |       |                  |                  |
| Aksjekapital                      | 9, 10 | 100 000          | 100 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |       | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |       |                  |                  |
| Udekket tap                       | 10    | -496 712         | -221 411         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |       | <b>-496 712</b>  | <b>-221 411</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>            |       | <b>-396 712</b>  | <b>-121 411</b>  |
| <b>Gjeld</b>                      |       |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |       |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    |       | 929 641          | 1 026 381        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |       | <b>929 641</b>   | <b>1 026 381</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |       |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   |       | 475 844          | 171 735          |
| Skyldige offentlige avgifter      | 8     | 89 278           | 283 187          |
| Annen kortsiktig gjeld            |       | 94 602           | 181 020          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |       | <b>659 723</b>   | <b>635 942</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                  |       | <b>1 589 364</b> | <b>1 662 323</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |       | <b>1 192 652</b> | <b>1 540 912</b> |

Skien, 08.08.2024

Solveig Høgberg Rollesen  
styrets leder / Styremedlem





ERIKSRØD STENHUGGERI AS  
974 496 658

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

#### Fordringer

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

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

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

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

1





ERIKSRØD STENHUGGERI AS  
974 496 658

## Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023           | 2022           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn                            | 185 877        | 262 377        |
| Arbeidsgiveravgift              | 26 209         | 36 995         |
| Pensjonskostnader               | 0              | 0              |
| Andre relaterte ytelser         | 0              | 0              |
| <b>Sum</b>                      | <b>212 086</b> | <b>299 372</b> |

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|  | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.  | 565 467             |
| Tilgang i året   | 0                   |
| Avgang i året  | 0                   |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.</b>   | <b>565 467</b>      |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger         | -202 097            |
| <b>Balanseført verdi per 31.12.</b>  | <b>363 370</b>      |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 4 686               |

## Note 4 - Kundefordringer

|                                     | 2023          | 2022          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende 31.12 | 151 987       | 158 355       |
| Avsetning til tap                   | -115 000      | -75 000       |
| <b>Kundefordringer 31.12</b>        | <b>36 987</b> | <b>83 355</b> |

  

|                                    | 2023          | 2022          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Årets endring i delkrederavsetning | 40 000        | 25 000        |
| <b>Tap på fordringer</b>           | <b>40 000</b> | <b>25 000</b> |

## Note 5 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad                                    | 2023           | 2022           |
|--|----------------|----------------|
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | -77 649        | -26 619        |
| <b>Skattekostnad</b>                             | <b>-77 649</b> | <b>-26 619</b> |

  

| Skattepliktig inntekt                  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| Resultat før skatt                     | -352 950        | -134 986        |
| Permanente forskjeller                 | 0               | -35 208         |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 28 764          | 11 056          |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag       | 0               | 49 201          |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>           | <b>-324 186</b> | <b>-109 937</b> |





ERIKSRØD STENHUGGERI AS  
974 496 658

## Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til:                           | 01.01.2023        | 31.12.2023        | Endring        |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Anleggsmidler   | -180 112          | -168 876          | -11 236        |
| Omløpsmidler  | -75 000           | -115 000          | 40 000         |
| Fremførbart underskudd  | -1 113 019        | -1 437 204        | 324 186        |
| Kortsiktig gjeld  | 0                 | 0                 | 0              |
| Andel skattepliktig avsatt utbytte                              | 0                 | 0                 | 0              |
| <b>Netto forskjeller</b>  | <b>-1 368 131</b> | <b>-1 721 081</b> | <b>352 950</b> |
| <b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b> | <b>-1 368 131</b> | <b>-1 721 081</b> | <b>352 950</b> |
| <b>Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %</b>            | <b>-300 989</b>   | <b>-378 638</b>   | <b>77 649</b>  |

Selskapet og konsernet har eiendommer som har vesentlig merverdier utover bokførte og Skattemessige verdier. Av den grunn er det forsvarlig å bokføre utsatt skattefordel.

## Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

| Investering                       | Inngående balanse | Inntektsført resultat | Andre endringer | Utgående balanse |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|------------------|
| Melumvegen 18 AS, 100 % eierandel | 98 000            | 0                     | 0               | 98 000           |

## Note 8 - Bankinnskudd

|   | 31.12.2023 |
|---|------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med | 0          |
| Skyldig skattetrekk   | -17 990    |

## Note 9 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære    | 100           | 1 000              | 100 000       |

| Aksjonærer                 | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|----------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Rollefsen, Solveig Høgberg | 100           | 100,00      | Ordinære    |

## Note 10 - Egenkapital

|                               | Aksjekapital   | Udekket tap     | Sum             |
|-------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Egenkapital 31.12.2022        | 100 000        | -221 411        | -121 411        |
| Årsresultat                   | 0              | -275 301        | -275 301        |
| <b>Egenkapital 31.12.2023</b> | <b>100 000</b> | <b>-496 712</b> | <b>-396 712</b> |





## Verifikasjon

Transaksjon 09222115557524054230

### Dokument

**Årsoppgjør 2023 - ERIKSRØD STENHUGGERI AS**

Hoveddokument

7 sider

*Initiert på 2024-08-08 14:52:07 CEST (+0200) av Olav*

*Johre (OJ)*

*Ferdigstilt den 2024-08-08 16:01:35 CEST (+0200)*

### Initiativtaker

**Olav Johre (OJ)**

Johre Revisjon

Organisasjonsnr. 962563015

*olav.johre@johrerevisjon.no*

+4791518005

### Underskriverne

**Solveig Høgberg Rollesen (SHR)**

*solroll@outlook.com*

+4795148841

*Signert 2024-08-08 16:01:35 CEST (+0200)*

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>





Årsregnskap for  
**ERIKSRØD STENHUGGERI AS**  
974496658  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



ERIKSRØD STENHUGGERI AS  
974 496 658

## Resultatregnskap

|  | Note | 2023            | 2022            |
|--|------|-----------------|-----------------|
| <b>Driftsinntekter</b>   |      |                 |                 |
| Salgsinntekt   |      | 645 791         | 1 300 838       |
| Annen driftsinntekt  |      | -268 987        | -631 073        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>   |      | <b>376 804</b>  | <b>669 765</b>  |
| <b>Driftskostnader</b>   |      |                 |                 |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      | 0               | -18 610         |
| Varekostnad  |      | -33 374         | -113 589        |
| Lønnskostnad   | 1, 2 | -212 086        | -299 372        |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler               | 3    | -4 686          | -4 686          |
| Annen driftskostnad  | 4    | -400 443        | -355 006        |
| <b>Sum driftskostnader</b>   |      | <b>-650 589</b> | <b>-791 263</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-273 784</b> | <b>-121 497</b> |
| <b>Finansinntekter</b>   |      |                 |                 |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap               |      | 0               | 49 201          |
| Annen renteinntekt   |      | 3 017           | 1               |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>3 017</b>    | <b>49 202</b>   |
| <b>Finanskostnader</b>   |      |                 |                 |
| Annen rentekostnad   |      | -82 182         | -62 691         |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>-82 182</b>  | <b>-62 691</b>  |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-79 166</b>  | <b>-13 489</b>  |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>  |      | <b>-352 950</b> | <b>-134 986</b> |
| Skattekostnad  | 5, 6 | 77 649          | 26 619          |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>-275 301</b> | <b>-108 367</b> |
| <b>Overføringer</b>  |      |                 |                 |
| Annen egenkapital  |      | 0               | 49 201          |
| Udekket tap  |      | -275 301        | -157 568        |
| <b>Sum overføringer</b>  |      | <b>-275 301</b> | <b>-108 367</b> |



ERIKSRØD STENHUGGERI AS  
974 496 658

## Balanse

|  | Note | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                                  | 5, 6 | 378 638          | 300 989          |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                    |      | <b>378 638</b>   | <b>300 989</b>   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom              | 3    | 354 000          | 354 000          |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3    | 9 370            | 14 056           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>363 370</b>   | <b>368 056</b>   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Investering i datterselskap                          | 7    | 98 000           | 98 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>98 000</b>    | <b>98 000</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>840 008</b>   | <b>767 045</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>   |      |                  |                  |
| Varer  |      | 84 886           | 84 886           |
| <b>Sum varer</b>                                     |      | <b>84 886</b>    | <b>84 886</b>    |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                      | 4    | 36 987           | 83 355           |
| Kortsiktige konsernfordringer                        | 7    | 0                | 114 418          |
| Andre kortsiktige fordringer                         |      | 58 508           | 64 367           |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>95 495</b>    | <b>262 140</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 8    | 172 264          | 426 841          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>172 264</b>   | <b>426 841</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>352 645</b>   | <b>773 867</b>   |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>1 192 652</b> | <b>1 540 912</b> |



ERIKSRØD STENHUGGERI AS  
974 496 658

### Balanse

|                                   | Note  | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|-----------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |       |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                |       |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |       |                  |                  |
| Aksjekapital                      | 9, 10 | 100 000          | 100 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |       | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |       |                  |                  |
| Udekket tap                       | 10    | -496 712         | -221 411         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |       | <b>-496 712</b>  | <b>-221 411</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>            |       | <b>-396 712</b>  | <b>-121 411</b>  |
| <b>Gjeld</b>                      |       |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |       |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    |       | 929 641          | 1 026 381        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |       | <b>929 641</b>   | <b>1 026 381</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |       |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   |       | 475 844          | 171 735          |
| Skyldige offentlige avgifter      | 8     | 89 278           | 283 187          |
| Annen kortsiktig gjeld            |       | 94 602           | 181 020          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |       | <b>659 723</b>   | <b>635 942</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                  |       | <b>1 589 364</b> | <b>1 662 323</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |       | <b>1 192 652</b> | <b>1 540 912</b> |

Skien, 08.08.2024

Solveig Høgberg Rollesen  
styrets leder / Styremedlem



ERIKSRØD STENHUGGERI AS  
974 496 658

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

#### Fordringer

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

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

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

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

#### Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

1



ERIKSRØD STENHUGGERI AS  
974 496 658

## Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023           | 2022           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn                            | 185 877        | 262 377        |
| Arbeidsgiveravgift              | 26 209         | 36 995         |
| Pensjonskostnader               | 0              | 0              |
| Andre relaterte ytelser         | 0              | 0              |
| <b>Sum</b>                      | <b>212 086</b> | <b>299 372</b> |

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|  | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.  | 565 467             |
| Tilgang i året   | 0                   |
| Avgang i året  | 0                   |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.</b>   | <b>565 467</b>      |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger         | -202 097            |
| <b>Balanseført verdi per 31.12.</b>  | <b>363 370</b>      |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 4 686               |

## Note 4 - Kundefordringer

|                                     | 2023          | 2022          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende 31.12 | 151 987       | 158 355       |
| Avsetning til tap                   | -115 000      | -75 000       |
| <b>Kundefordringer 31.12</b>        | <b>36 987</b> | <b>83 355</b> |

  

|                                    | 2023          | 2022          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Årets endring i delkrederavsetning | 40 000        | 25 000        |
| <b>Tap på fordringer</b>           | <b>40 000</b> | <b>25 000</b> |

## Note 5 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad                                    | 2023           | 2022           |
|--|----------------|----------------|
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | -77 649        | -26 619        |
| <b>Skattekostnad</b>                             | <b>-77 649</b> | <b>-26 619</b> |

  

| Skattepliktig inntekt                  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| Resultat før skatt                     | -352 950        | -134 986        |
| Permanente forskjeller                 | 0               | -35 208         |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 28 764          | 11 056          |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag       | 0               | 49 201          |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>           | <b>-324 186</b> | <b>-109 937</b> |



ERIKSRØD STENHUGGERI AS  
974 496 658

## Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til:                           | 01.01.2023        | 31.12.2023        | Endring        |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Anleggsmidler   | -180 112          | -168 876          | -11 236        |
| Omløpsmidler  | -75 000           | -115 000          | 40 000         |
| Fremførbart underskudd  | -1 113 019        | -1 437 204        | 324 186        |
| Kortsiktig gjeld  | 0                 | 0                 | 0              |
| Andel skattepliktig avsatt utbytte                              | 0                 | 0                 | 0              |
| <b>Netto forskjeller</b>  | <b>-1 368 131</b> | <b>-1 721 081</b> | <b>352 950</b> |
| <b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b> | <b>-1 368 131</b> | <b>-1 721 081</b> | <b>352 950</b> |
| <b>Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %</b>            | <b>-300 989</b>   | <b>-378 638</b>   | <b>77 649</b>  |

Selskapet og konsernet har eiendommer som har vesentlig merverdier utover bokførte og Skattemessige verdier. Av den grunn er det forsvarlig å bokføre utsatt skattefordel.

## Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

| Investering                       | Inngående balanse | Inntektsført resultat | Andre endringer | Utgående balanse |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|------------------|
| Melumvegen 18 AS, 100 % eierandel | 98 000            | 0                     | 0               | 98 000           |

## Note 8 - Bankinnskudd

|   | 31.12.2023 |
|---|------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med | 0          |
| Skyldig skattetrekk   | -17 990    |

## Note 9 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære    | 100           | 1 000              | 100 000       |

| Aksjonærer                 | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|----------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Rollefsen, Solveig Høgberg | 100           | 100,00      | Ordinære    |

## Note 10 - Egenkapital

|                               | Aksjekapital   | Udekket tap     | Sum             |
|-------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Egenkapital 31.12.2022        | 100 000        | -221 411        | -121 411        |
| Årsresultat                   | 0              | -275 301        | -275 301        |
| <b>Egenkapital 31.12.2023</b> | <b>100 000</b> | <b>-496 712</b> | <b>-396 712</b> |