



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	924 901 098
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SØRFJORDEN AS
Forretningsadresse:	Hamrenesvegen 30 5281 VALESTRANDSFOSSEN

Regnskapsår

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

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Asgeir Løno
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	16.09.2024

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, 18.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader		310 294	228 345
Sum kostnader		310 294	228 345
Driftsresultat		-310 294	-228 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 489 000	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 707 220	
Andre finansinntekter	3	4 380	1
Sum finansinntekter		3 200 600	1
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		6 395 559	5 000 000
Annen rentekostnad		1 966 260	181 743
Andre finanskostnader	3	439 011	181 524
Sum finanskostnader		8 800 830	5 363 267
Netto finans		-5 600 229	-5 363 266
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 910 523	-5 591 611
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 910 523	-5 591 611
Årsresultat	5	-5 910 523	-5 591 611
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 910 523	-5 591 611
Totalresultat		-5 910 523	-5 591 611
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-5 910 523	-5 591 611
Sum overføringer og disponeringer		-5 910 523	-5 591 611



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 466 971	7 463 768
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap		1 547 000	3 145 762
Andre langsiktige fordringer		32 914 052	565 593
Sum finansielle anleggsmidler		37 928 023	11 175 123
Sum anleggsmidler		37 928 023	11 175 123
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager		4 970 265	5 530 265
Sum varer		4 970 265	5 530 265
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 573 453	73 476
Sum fordringer		1 573 453	73 476
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3, 6		
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Andre finansielle instrumenter	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		269 017	25 512
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	269 017	25 512
Sum omløpsmidler		6 812 735	5 629 252



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		44 740 757	16 804 375
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (39 000 aksjer à kr 1)	7	39 000	39 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		5 681 153	5 681 153
Sum innskutt egenkapital		5 720 153	5 720 153
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		5 910 523	
Sum opptjent egenkapital		-5 910 523	
Sum egenkapital	5	-190 370	5 720 153
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		41 922 996	6 500 000
Øvrig langsiktig gjeld		2 035 000	
Sum annen langsiktig gjeld		43 957 996	6 500 000
Sum langsiktig gjeld		43 957 996	6 500 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			3 418 744
Leverandørgjeld		175 211	27 231
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		797 920	1 138 247
Sum kortsiktig gjeld		973 131	4 584 222
Sum gjeld		44 931 127	11 084 222
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 740 757	16 804 375



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	22 511 406	166 831 579
Annen driftsinntekt		1 019 957	2 099 102
Sum inntekter		23 531 363	168 930 681
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		88 600	
Varekostnad		675 953	114 560 160
Lønnskostnad	3	15 499 136	42 009 977
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 154 800	1 432 188
Annen driftskostnad		5 055 238	10 790 371
Sum kostnader		22 473 726	168 792 696
Driftsresultat		1 057 636	137 985
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		25 737	142 750
Annen renteinntekt		41 502	
Annen finansinntekt		17 492	80 223
Sum finansinntekter		84 731	222 973
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		3 095 559	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-314 373	
Annen rentekostnad		3 286 427	212 843
Annen finanskostnad		317 586	1 933 489
Sum finanskostnader		6 385 199	2 146 332
Netto finans		-6 300 468	-1 923 359
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 242 832	-1 785 374
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-19 781	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 223 051	-1 785 374
Årsresultat	6	-5 223 051	-1 785 374



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 223 051	-1 785 374
Totalresultat		-5 223 051	-1 785 374
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-5 223 051	-1 785 374
Sum overføringer og disponeringer		-5 223 051	-1 785 374



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4		20 000
Utsatt skattefordel	5		
Goodwill	4		1 266 423
Sum immaterielle eiendeler			1 286 423
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		36 902 810	32 635 870
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		4 010 345	1 496 446
Sum varige driftsmidler	4	40 913 154	34 132 316
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		3 145 762
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	7		555 000
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Investeringer i aksjer og andeler		1 547 000	4 000 000
Andre langsiktige fordringer		429 582	475 814
Sum finansielle anleggsmidler		1 976 582	8 176 576
Sum anleggsmidler		42 889 736	43 595 315
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	45 259 002	10 387 004
Fordringer			
Kundefordringer		3 412 682	32 421 817
Andre kortsiktige fordringer		105 408	
Sum fordringer		3 518 090	32 421 817
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	4 884 471	8 556 654



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 884 471	8 556 654
Sum omløpsmidler		53 661 563	51 365 475
SUM EIENDELER		96 551 299	94 960 790

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10	39 000	39 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		3 000 000	
Annen innskutt egenkapital		5 681 153	5 592 787
Sum innskutt egenkapital		8 720 153	5 631 787

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital			3 521 691
Udekket tap		1 764 156	
Sum opptjent egenkapital		-1 764 156	3 521 691

Sum egenkapital	6	6 955 997	9 153 478
------------------------	---	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5	32 732	48 697
Sum avsetninger for forpliktelser		32 732	48 697

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		40 500 000	34 195 692
Langsiktig konserngjeld		4 400 000	1 120 000
Øvrig langsiktig gjeld		560 000	
Sum annen langsiktig gjeld		45 460 000	35 315 692

Sum langsiktig gjeld		45 492 732	35 364 389
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		35 047 271	13 246 573
--------------------------------	--	------------	------------



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Leverandørgjeld		4 423 103	28 000 714
Betalbar skatt	5	6 621	
Skyldig offentlige avgifter		1 826 858	4 180 728
Kortsiktig konserngjeld		168 487	
Annen kortsiktig gjeld		2 630 229	5 014 908
Sum kortsiktig gjeld		44 102 570	50 442 923
Sum gjeld		89 595 302	85 807 312
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		96 551 299	94 960 790



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 750097

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 901 098
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRFJORDEN AS
Forretningsadresse: Hamrenesvegen 30
5281 VALESTRANDSFOSSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Asgeir Løno
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.09.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 28.09.2024



Organisasjonsnr: 924 901 098
SØRFJORDEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader		310 294	228 345
Sum kostnader		310 294	228 345
Driftsresultat		-310 294	-228 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 489 000	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 707 220	
Andre finansinntekter	3	4 380	1
Sum finansinntekter		3 200 600	1
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		6 395 559	5 000 000
Annen rentekostnad		1 966 260	181 743
Andre finanskostnader	3	439 011	181 524
Sum finanskostnader		8 800 830	5 363 267
Netto finans		-5 600 229	-5 363 266
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 910 523	-5 591 611
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 910 523	-5 591 611
Årsresultat	5	-5 910 523	-5 591 611
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 910 523	-5 591 611
Totalresultat		-5 910 523	-5 591 611
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-5 910 523	-5 591 611
Sum overføringer og disponeringer		-5 910 523	-5 591 611



Organisasjonsnr: 924 901 098
SØRFJORDEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 466 971	7 463 768
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap		1 547 000	3 145 762
Andre langsiktige fordringer		32 914 052	565 593
Sum finansielle anleggsmidler		37 928 023	11 175 123
Sum anleggsmidler		37 928 023	11 175 123
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager		4 970 265	5 530 265
Sum varer		4 970 265	5 530 265
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 573 453	73 476
Sum fordringer		1 573 453	73 476
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3, 6		
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Andre finansielle instrumenter	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		269 017	25 512
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	269 017	25 512
Sum omløpsmidler		6 812 735	5 629 252
SUM EIENDELER		44 740 757	16 804 375



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (39 000 aksjer à kr 1)	7	39 000	39 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		5 681 153	5 681 153
Sum innskutt egenkapital		5 720 153	5 720 153

Opptjent egenkapital

Udekket tap		5 910 523	
Sum opptjent egenkapital		-5 910 523	

Sum egenkapital 5 -190 370 5 720 153

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		41 922 996	6 500 000
Øvrig langsiktig gjeld		2 035 000	
Sum annen langsiktig gjeld		43 957 996	6 500 000
Sum langsiktig gjeld		43 957 996	6 500 000

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner			3 418 744
Leverandørgjeld		175 211	27 231
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		797 920	1 138 247
Sum kortsiktig gjeld		973 131	4 584 222

Sum gjeld 44 931 127 11 084 222

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 44 740 757 16 804 375



Organisasjonsnr: 924 901 098
SØRFJORDEN AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	22 511 406	166 831 579
Annen driftsinntekt		1 019 957	2 099 102
Sum inntekter		23 531 363	168 930 681
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		88 600	
Varekostnad		675 953	114 560 160
Lønnskostnad	3	15 499 136	42 009 977
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 154 800	1 432 188
Annen driftskostnad		5 055 238	10 790 371
Sum kostnader		22 473 726	168 792 696
Driftsresultat		1 057 636	137 985
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		25 737	142 750
Annen renteinntekt		41 502	
Annen finansinntekt		17 492	80 223
Sum finansinntekter		84 731	222 973
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		3 095 559	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-314 373	
Annen rentekostnad		3 286 427	212 843
Annen finanskostnad		317 586	1 933 489
Sum finanskostnader		6 385 199	2 146 332
Netto finans		-6 300 468	-1 923 359
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 242 832	-1 785 374
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-19 781	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 223 051	-1 785 374
Årsresultat	6	-5 223 051	-1 785 374
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 223 051	-1 785 374



Totalresultat	-5 223 051	-1 785 374
Overføringer og disponeringer		
Overført fra annen egenkapital	-5 223 051	-1 785 374
Sum overføringer og disponeringer	-5 223 051	-1 785 374



Organisasjonsnr: 924 901 098
SØRFJORDEN AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4		20 000
Utsatt skattefordel	5		
Goodwill	4		1 266 423
Sum immaterielle eiendeler			1 286 423
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		36 902 810	32 635 870
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		4 010 345	1 496 446
Sum varige driftsmidler	4	40 913 154	34 132 316
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		3 145 762
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	7		555 000
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Investeringer i aksjer og andeler		1 547 000	4 000 000
Andre langsiktige fordringer		429 582	475 814
Sum finansielle anleggsmidler		1 976 582	8 176 576
Sum anleggsmidler		42 889 736	43 595 315
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	45 259 002	10 387 004
Fordringer			
Kundefordringer		3 412 682	32 421 817
Andre kortsiktige fordringer		105 408	
Sum fordringer		3 518 090	32 421 817
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	4 884 471	8 556 654



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 884 471	8 556 654
Sum omløpsmidler		53 661 563	51 365 475
SUM EIENDELER		96 551 299	94 960 790
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	39 000	39 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		3 000 000	
Annen innskutt egenkapital		5 681 153	5 592 787
Sum innskutt egenkapital		8 720 153	5 631 787
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			3 521 691
Udekket tap		1 764 156	
Sum opptjent egenkapital		-1 764 156	3 521 691
Sum egenkapital	6	6 955 997	9 153 478
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	32 732	48 697
Sum avsetninger for forpliktelses		32 732	48 697
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		40 500 000	34 195 692
Langsiktig konserngjeld		4 400 000	1 120 000
Øvrig langsiktig gjeld		560 000	
Sum annen langsiktig gjeld		45 460 000	35 315 692
Sum langsiktig gjeld		45 492 732	35 364 389
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		35 047 271	13 246 573
Leverandørgjeld		4 423 103	28 000 714
Betalbar skatt	5	6 621	
Skyldig offentlige avgifter		1 826 858	4 180 728
Kortsiktig konserngjeld		168 487	
Annen kortsiktig gjeld		2 630 229	5 014 908
Sum kortsiktig gjeld		44 102 570	50 442 923
Sum gjeld		89 595 302	85 807 312
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		96 551 299	94 960 790



Organisasjonsnr: 924 901 098
SØRFJORDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.



Organisasjonsnr: 924 901 098
SØRFJORDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Sørfjorden AS				
Resultatregnskap				
Driftsinntekter og -kostnader	Note	2023	2022	
Andre driftskostnader		310 294	228 345	
Sum driftskostnader		310 294	228 345	
Driftsresultat		-310 294	-228 345	
Finansinntekter og -kostnader				
Inntekt på investering i datterselskap		1 489 000	0	
Renteinntekt fra selskap i samme konsern		1 707 220	0	
Andre finansinntekter	3	4 380	1	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		6 395 559	5 000 000	
Finanskostnader		1 966 260	181 743	
Andre finanskostnader	3	439 011	181 524	
Resultat av finansposter		-5 600 229	-5 363 266	
Resultat før skattekostnad		-5 910 523	-5 591 611	
Årets resultat	5	-5 910 523	-5 591 611	
Overføringer				
Overført mot/til udekket tap		-5 910 523	-5 591 611	
Sum overføringer		-5 910 523	-5 591 611	



Sørfjorden AS			
Balanse pr. 31.12.			
EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	3 466 971	7 463 768
Investeringer i tilknyttet selskap		1 547 000	3 145 762
Andre langsiktige fordringer		32 914 052	565 593
Sum finansielle anleggsmidler		37 928 023	11 175 123
Sum anleggsmidler		37 928 023	11 175 123
OMLØPSMIDLER			
Varelager		4 970 265	5 530 265
Sum varer		4 970 265	5 530 265
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 573 453	73 476
Sum fordring		1 573 453	73 476
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		269 017	25 512
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.	3	269 017	25 512
Sum omløpsmidler		6 812 735	5 629 252
SUM EIENDELER		44 740 757	16 804 375



Sørfjorden AS			
Balanse pr. 31.12.			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (39 000 aksjer à kr 1)	7	39 000	39 000
Annen innskutt egenkapital		5 681 153	5 681 153
Sum innskutt egenkapital		5 720 153	5 720 153
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-5 910 523	0
Sum opptjent egenkapital		-5 910 523	0
Sum egenkapital	5	-190 370	5 720 153
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		41 922 996	6 500 000
Øvrig langsiktig gjeld		2 035 000	0
Sum langsiktig gjeld		43 957 996	6 500 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	3 418 744
Leverandørgjeld		175 211	27 231
Annen kortsiktig gjeld		797 920	1 138 247
Sum kortsiktig gjeld		973 131	4 584 222
Sum gjeld		44 931 127	11 084 222
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 740 757	16 804 375
Valestrandsfossen, 04.09.2024 Styret i Sørfjorden AS			
<u>Ove Håland</u> styremedlem/daglig leder	<u>Pål Kjetil Tufta</u> styremedlem	<u>Asgeir Løno</u> styreleder	<u>Håvard Hegg-Lunde</u> styremedlem
<u>LARS FREDRIK BIRKAAS</u> styremedlem			



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

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

Note 3 Verdipapirer

	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Herlandsfossen Kraftpark				27 000



Madly AS	45,0%		20 000	20 000
Mastreviktunet AS	50,0%	50,0%	2 598 762	1 000 000
Osterøy Ferjeselskap	5,0%			500 000
Sum			2 618 762	1 547 000
DS/FKV/TS				
Arkoconsult AS	100,0%		30 000	30 000
Arkoeiendom AS	100,0%	100,0%	300 000	300 000
Sentrum 46 Treff AS	100,0%		3 136 971	3 136 971
Strilamegleren AS			1 213 594	
Sum			4 680 565	3 466 971
Sum verdipapirer			7 299 327	5 013 971

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	-5 910 523	-5 591 611
Permanente forskjeller	6 395 559	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-485 036	0
Skattepliktig inntekt	0	-5 591 612
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-327 580	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	327 580	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
Akkumulert fremførbart underskudd	-254 404	-739 440	-485 036
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	254 404	739 440	485 036
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	39 000	0	5 681 153	0	5 720 153
Årets resultat				-5 910 523	-5 910 523
Pr 31.12.2023	39 000	0	5 681 153	-5 910 523	-190 370

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS						
Arkoconsult AS		100,0%		30 000	6 000 410	1 086 201
Arkoeiendom AS	Valestrandsfo ssen	100,0%	100,0%	300 000	3 003 842	-1 822 355
Sentrum 46 Treff AS	VOSS	100,0%		3 136 971	995 370	114 533
Strilamegleren AS				1 213 594		
Sum				4 680 565	9 999 622	-621 621

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sørfjorden AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	39 000	1,0	39 000
Sum	39 000		39 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
BAKKEKONTAKT AS	17 115	43,9	43,9
SOLE SOLVI AS	10 479	26,9	26,9
PÅL MÅL HOLDING AS	5 702	14,6	14,6
THOMAS SPORSHEIM HOPLAND	2 034	5,2	5,2
UTLABAKK AS	1 540	3,9	3,9
EIVIND MARTIN ELVIK	450	1,2	1,2
KAMM HOLDING AS	420	1,1	1,1
KEVIN SJØTHUN NYHEIM	420	1,1	1,1
LARS FREDRIK BIRKAAS	420	1,1	1,1
MERETHE KRISTINA GRÆE SVARSTAD	420	1,1	1,1
Totalt antall aksjer	39 000	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
------	------	----------



LARS FREDRIK BIRKAAS	styremedlem	420
Totalt antall aksjer		420



Medlem i Revisorforeningen og Regnskap Norge

Oppdragsansvarlige partnere:

Anne-Kristin Heggøy

Statsautorisert revisor/
Statsautorisert regnskapsfører

Christian Peschout Olsen

Statsautorisert revisor/
Statsautorisert regnskapsfører

Per Ingvard Ohnstad

Statsautorisert revisor/
Statsautorisert regnskapsfører

Uavhengig revisors beretning
Til generalforsamlingen i Sørfjorden AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørfjorden AS, som består av selskapsregnskap, som viser et underskudd på NOK -5 910 523 og konsernregnskap, som viser et underskudd på NOK -5 223 051. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling og oppstilling over endringer i egenkapital 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 resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende. Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 avviklet.

Ultima Revisjon AS | Org nr. 920 915 051 MVA | Storebotn Næringspark 44 C, 5309 Kleppestø | 56 15 66 15 | post@ultimarevisjon.no



Sørfjorden AS - 2023

Medlem i Revisorforeningen og Regnskap Norge

Oppdragsansvarlige partnere:
Anne-Kristin Heggøy
Statsautorisert revisor/
Statsautorisert regnskapsfører

Christian Peschout Olsen
Statsautorisert revisor/
Statsautorisert regnskapsfører

Per Ingvard Ohnstad
Statsautorisert revisor/
Statsautorisert regnskapsfører

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Askøy, 18.09.2024

Ultima Revisjon AS

Anne-Kristin A. Heggøy
Statsautorisert revisor



Årsberetning 2023

for Sørkjorden AS

Virksomhetens art

Konsernet driver med byggprosjektering, arkitekt, rådgivning og konsulenttjenester innen bygg. Videre har en aktivitet innenfor utvikling og utleie av eiendom, samt har eiendomsmeglingsvirksomhet. Selskapet drives fra Valestrandfossen.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Fortsatt drift

Konsernet har i 2023 omsetning på kr 23 531 363 mot kr 168 930 681 for 2022.

Årsresultatet, etter skatt, viser kr -5 223 051 mot kr -1 785 374 for 2022.

Reduksjonen i omsetning skyldes konkurs i datterselskapet Arko Bygg AS. I regnskapet er det gjennomført nedskrivning av investert beløp i morselskapet, samt at det er gjennomført en regnskapsmessig avsetning for mulig krav i forbindelse med konkursen. Styret mener at det er foretatt tilstrekkelige nedskrivninger/avsetninger i forbindelse med konkursen.

Pr. 31.12.2023 har konsernet en egenkapital på kr 6 955 997 mot kr 9 153 478 pr. 31.12.2022.

Konsernets utvikling er i tråd med styrets forventning.

Det er gjennom 2023 ikke foretatt vesentlige investeringer, men en har påsett generell utvikling og vedlikehold av allerede eksisterende driftsmidler.

Grunnet konkursen i datterselskapet Arkobygg AS, er likviditeten noe presset. Det er i datterselskapet Arkoconsult AS innhentet ny kapital. Kapitaløkningen er ikke registrert før i 2024, men gir en god likviditetstilførsel i konsernet.

Styret er av den oppfatning at årsregnskapet gir et rettvisende bilde over resultat og utvikling.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Styret kjenner ikke til endring i fremtidige miljøkrav eller øvrige rammebetingelser som vil ha betydning for konsernets drift.

Finansiell risiko

Konsernet har kapitalkrevende drift, hvor vesentlige likvider løpende er bundet i varelager/prosjekt i arbeid. Det er etter styrets oppfatning liten risiko knyttet til tilgang på likvider da konsernets drift er stabil, og ordrettilgangen er god.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for selskap og konsern er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift, og det bekreftes at fortsatt drift er tilstede.

Arbeidsmiljø


Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse.

Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Det har vært noe sykefravær gjennom året.


Likestilling

Konsernet hadde ved årets utløp 18 ansatte, hvorav 13 kvinner.

 BankID Signing
Håvard Hegg-Lunde
2024-09-13

 BankID Signing
Ove Håland
2024-09-13

 BankID Signing
Pål Kjetil Tufta
2024-09-13

 BankID Signing
LARS FREDRIK BIRKAAS
2024-09-15

 BankID Signing
Asgeir Leno
2024-09-16



Konsernets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Konsernet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn, og tilstreber likelønn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil konsernet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav.

Styret består av 5 personer, hvorav ingen kvinner.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Konsernet arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere med nødvendig kompetanse fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke

Forskning og utvikling

Konsernet har ikke utgifter til forskning og utvikling. Eventuelle mindre utviklingsutgifter kostnadsført løpende.

Ytre miljø

Konsernet tilstreber å forurense det ytre miljø minimalt. Som følge av type virksomhet vil det være noe forurensing, men ikke utover et minimum av det som må forventes. Videre tilstreber konsernet å benytte lokale og nasjonale leverandører der dette er mulig, og gjennom dette bidra både til å sikre norske industriarbeidsplasser samt å redusere forurensing av det ytre miljø ved å redusere avstander for transport av varer.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Valestrand, 11.09.2024

Asgeir Løno
Styrets leder

Ove Håland
Styremedlem

Håvard Hegg-Lunde
Styremedlem

Lars Fredrik Birkaas
Styremedlem

Pål Kjetil Tufta
Styremedlem



Resultatregnskap			
Sørfjorden AS konsernregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2	22 511 406	166 831 579
Annen driftsinntekt		1 019 957	2 099 102
Sum driftsinntekter		23 531 363	168 930 681
Varekostnad		675 953	114 560 160
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		88 600	0
Lønnskostnad	3	15 499 136	42 009 977
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 154 800	1 432 188
Annen driftskostnad		5 055 238	10 790 371
Sum driftskostnader		22 473 726	168 792 696
Driftsresultat		1 057 636	137 985
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		25 737	142 750
Annen renteinntekt		41 502	0
Annen finansinntekt		17 492	80 223
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		3 095 559	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-314 373	0
Annen rentekostnad		3 286 427	212 843
Annen finanskostnad		317 586	1 933 489
Resultat av finansposter		-6 300 468	-1 923 359
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 242 832	-1 785 374
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-19 781	0
Ordinært resultat		-5 223 051	-1 785 374
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	6	-5 223 051	-1 785 374
Majoritetens andel		-5 223 051	-1 785 374
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		5 223 051	1 785 374
Sum disponert		-5 223 051	-1 785 374

Sørfjorden AS konsernregnskap

Side 1



Balanse			
Sørfjorden AS konsernregnskap			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	0	20 000
Goodwill	4	0	1 266 423
Sum immaterielle eiendeler		0	1 286 423
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		36 902 810	32 635 870
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		4 010 345	1 496 446
Sum varige driftsmidler	4	40 913 154	34 132 316
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	0	3 145 762
Lån til foretak i samme konsern	7	0	555 000
Investeringer i aksjer og andeler		1 547 000	4 000 000
Andre langsiktige fordringer		429 582	475 814
Sum finansielle anleggsmidler		1 976 582	8 176 576
Sum anleggsmidler		42 889 736	43 595 315
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	45 259 002	10 387 004
Fordringer			
Kundefordringer		3 412 682	32 421 817
Andre kortsiktige fordringer		105 408	0
Sum fordringer		3 518 090	32 421 817
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	4 884 471	8 556 654
Sum omløpsmidler		53 661 563	51 365 475
Sum eiendeler		96 551 299	94 960 790
Sørfjorden AS konsernregnskap			Side 2



Balanse			
Sørfjorden AS konsernregnskap			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	39 000	39 000
Ikke registrert kapitalendring		3 000 000	0
Annen innskutt egenkapital		5 681 153	5 592 787
Sum innskutt egenkapital		8 720 153	5 631 787
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	3 521 691
Udekket tap		-1 764 156	0
Sum opptjent egenkapital		-1 764 156	3 521 691
Sum egenkapital	6	6 955 997	9 153 478
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	32 732	48 697
Sum avsetning for forpliktelser		32 732	48 697
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		40 500 000	34 195 692
Langsiktig konserngjeld		4 400 000	1 120 000
Øvrig langsiktig gjeld		560 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		45 460 000	35 315 692
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		35 047 271	13 246 573
Leverandørgjeld		4 423 103	28 000 714
Betalbar skatt	5	6 621	0
Skyldig offentlige avgifter		1 826 858	4 180 728
Konserngjeld		168 487	0
Annen kortsiktig gjeld		2 630 229	5 014 908
Sum kortsiktig gjeld		44 102 570	50 442 923
Sum gjeld		89 595 302	85 807 312
Sum egenkapital og gjeld		96 551 299	94 960 790
Sørfjorden AS konsernregnskap		Side 3	



Note 0 Konsernstruktur

Sørfjorden AS konsernregnskap

Sørfjorden AS konsernregnskap har følgende selskaper i konsernstruktur.

Selskap	Forretningskonto	Eierandel
Arkoconsult AS	Valestrand	100 %
Arkoeiendom AS		100 %
Reigstadvegen 125 AS	Valestrand	100 %
Sentrum 46 Treff AS		100 %
Strilamegleren AS		90 %

Arko Bygg AS er unnlatt konsolidering da selskapet er meldt oppbud. Det er gjennomført nedskrivning av bokført verdi på investeringen.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet inkluderer Sørfjorden AS og selskaper som Sørfjorden AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.



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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Pensjoner

Pensjonskostnader er bokført i samsvar med betalt premie.

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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Immaterielle verdier

Goodwill er oppstått gjennom kjøp av virksomhet. Avskrivninger foretas etter forventet økonomisk levetid.



Note 2 Salgsinntekter

Sørfjorden AS Konsern

Pr virksomhetsområde

Byggteknisk konsulentvirksomhet	20 718 623
Husleieinntekter m.v	1 442 702
Eiendomsmebling	509 466
Sum	22 670 791

Geografisk skjer omsetningen utelukkende i Vestland, med hovedvikt på kommunene Osterøy og Voss

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Gjennomsnittlig antall årsverk utgjør ca 0.

For konsernet finner en følgende lønnskostnader

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	12 514 943	33 755 000
Arbeidsgiveravgift	1 924 497	5 195 000
Pensjonskostnader	726 692	1 635 000
Andre ytelser	336 083	1 423 000
Sum	15 502 216	42 008 000

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 18.

Pensjonsforpliktelser

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



Note 4 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Bygning og tomt		Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	982 220	867 931	39 372 871	0	41 223 022
Tilgang i året	0	0	0	-	0
Avgang i året	-700 000	-12 880	0	-	-712 880
Anskaffelseskost pr. 31.12.	282 220	855 051	39 372 871		40 510 142
Samlede av- og nedskrivninger	132 537	702 389	4 271 246	-	5 106 172
Bokført verdi pr. 31.12.	149 683	152 662	35 101 625	0	35 403 970
Årets ordinære avskrivninger	40 317	86 783	1 007 700	-	1 134 800
Prosentats ord. avskrivninger	3 - 10 %	3 - 5 %	1 - 6,7 %	0 %	

Note 5 Skatt

Konsernet

	2023	2022
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:	-19 781	0
Betalbar skatt	12 283	0
Endring i utsatt skattefordel	-32 064	0
Skattekostnad ordinært resultat	-19 781	0

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	1 119 303	-1 785 000
Permanente forskjeller	-1 153 653	10 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Skattepliktig resultat		

2023 2022 Endring

Akkumulert fremførbart underskudd
Grunnlag for beregning av utsatt skatt
Utsatt skattefordel (22 %)

Note 6 Egenkapital

Egenkapital i morselskapet per 31.12 var:

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01	39 000	5 681 153	0	5 720 153
Årets resultat			- 5 910 523	-5 910 523



Egenkapital pr 31.12	39 000	5 681 153	-5 910 523	-190 370
-----------------------------	---------------	------------------	-------------------	-----------------

Egenkapital i konsernet per 31.12 var:

	Aksjekapital	Annen innsk EK	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01	39 000	5 681 153	3 521 691	9 241 844
Årets resultat			-5 223 051	-5 223 051
Egenkapital pr 31.12	39 000	5 681 153	-1 701 360	4 018 793

Note 7 Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Aksjer i datterselskap	Eierandel	Resultat	Egenkapital
Arkoconsult AS	100 %	1 086 201	6 000 410
Arkoeiendom AS	100 %	-1 822 355	3 003 842
Sentrum Treff AS	100 %	114 533	995 370
Strilamegleren AS	90%	-834 576	97 839
Reigstadvegen 125 AS	100%	5 089	615 877

Mellomværende med datterselskap og underkonsern

Fordringer	31.12.2023	31.12.2022
Arkoeiendom AS	26 732 847	0
Sentrum 46 Treff AS	5 944 373	50 000
Sum	1 083 300	1 043 499

Gjeld	31.12.2023	31.12.2022
Arkoconsult AS	2 035 000	0
Sum	2 035 000	0

Note 8 Varer

Varer er i sin helhet vurdert til anskaffelseskost.

Note 9 Bankinnskudd

Av konsernet bokførte innestående bank utgjør bundne skattetrekksmidler kr 538 849. Skyldig skattetrekk utgjør kr 538 848.



Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Sørfjorden AS konsernregnskap

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	39000	1	39000
B-aksjer			
Sum	39 000	1	39 000

Sørfjorden AS konsernregnskap har xx aksjonærer pr 31.12.2023. Alle aksjer gir samme rett i selskapet, men selskapets B-aksjer har ikke stemmerett.

Oversikt over de største aksjonærene pr 31.12.2023:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bakkekontakt AS	17 115	43,9	43,9
Sole Solvi AS	10 479	26,9	26,9
Pål Mål Holding AS	5 702	14,6	14,6
Thomas Sporsheim Hopland	2 034	5,2	5,2
Utlabakk AS	1 540	3,9	3,9
Eivind Martin Elsvik	450	1,2	1,2
Kamm Holding AS	420	1,1	1,1
Kevin Sjøthun Nyheim	420	1,1	1,1
Lars Fredrik Birkaas	420	1,1	1,1
Merethe Kristina Græe Svarstad	420	1,1	1,1
Sum	39 000	100	100
Øvrige (eierandel < 1%)			
Totalt antall aksjer	39 000	100	100



Resultatregnskap - mor/konsern					
Sørfjorden AS konsernregnskap					
Morselskap				Konsern	
2023	2022		Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader					
0	0	Salgsinntekt	2	22 511 406	166 831 579
0	0	Annen driftsinntekt		1 019 957	2 099 102
0	0	Sum driftsinntekter		23 531 363	168 930 681
0	0	Varekostnad		675 953	114 560 160
0	0	End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		88 600	0
0	0	Lønnskostnad	3	15 499 136	42 009 977
0	0	Avskrivning av driftsmidler og imr	4	1 154 800	1 432 188
310 294	228 345	Annen driftskostnad		5 055 238	10 790 371
310 294	228 345	Sum driftskostnader		22 473 726	168 792 696
-310 294	-228 345	Driftsresultat		1 057 636	137 985
Finansinntekter og finanskostnader					
1 489 000	0	Inntekt på investering i datterselskaper		25 737	142 750
1 707 220	0	Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
4 380	1	Annen renteinntekt		41 502	0
0	0	Annen finansinntekt		17 492	80 223
6 395 559	5 000 000	Nedskrivning av andre finansielle aktiver		3 095 559	0
0	0	Rentekostnad til foretak i samme konsern		-314 373	0
2 192 540	363 267	Annen rentekostnad		3 286 427	212 843
212 731	0	Annen finanskostnad		317 586	1 933 489
-5 600 229	-5 363 266	Resultat av finansposter		-6 300 468	-1 923 359
-5 910 523	-5 591 611	Ordinært resultat før skattekostnader		-5 242 832	-1 785 374
0	0	Skattekostnad på ordinært resultat	5	-19 781	0
-5 910 523	-5 591 611	Ordinært resultat		-5 223 051	-1 785 374
Ekstraordinære inntekter og kostnader					
-5 910 523	-5 591 611	Årsresultat	6	-5 223 051	-1 785 374
-5 910 523	-5 591 611	Majoritetens andel		-5 223 051	-1 785 374
Overføringer					
5 910 523	5 591 611	Overført til udekket tap		0	0
0	0	Overført fra annen egenkapital		5 223 051	1 785 374
-5 910 523	-5 591 611	Sum disponert		-5 223 051	-1 785 374



Balanse - mor/konsern					
Sørfjorden AS konsernregnskap					
Morselskap				Konsern	
2023	2022		Note	2023	2022
Eiendeler					
Anleggsmidler					
Immaterielle eiendeler					
0	0	Konsesjoner, patenter o.l.	4	0	20 000
0	0	Goodwill	4	0	1 266 423
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>1 286 423</u>
Varige driftsmidler					
0	0	Tomter, bygninger o.a. fast eiendor		36 902 810	32 635 870
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		4 010 345	1 496 446
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum varige driftsmidler	4	<u>40 913 154</u>	<u>34 132 316</u>
Finansielle anleggsmidler					
3 466 971	7 463 768	Investeringer i datterselskap	7	0	3 145 762
0	0	Lån til foretak i samme konsern	7	0	555 000
1 547 000	3 145 762	Investeringer i aksjer og andeler		1 547 000	4 000 000
32 964 052	615 593	Andre langsiktige fordringer		429 582	475 814
<u>37 978 023</u>	<u>11 225 123</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 976 582</u>	<u>8 176 576</u>
<u>37 978 023</u>	<u>11 225 123</u>	Sum anleggsmidler		<u>42 889 736</u>	<u>43 595 315</u>
Omløpsmidler					
4 970 265	5 530 265	Lager av varer og annen beholdning	8	45 259 002	10 387 004
Fordringer					
0	0	Kundefordringer		3 412 682	32 421 817
1 523 453	23 476	Andre kortsiktige fordringer		105 408	0
<u>1 523 453</u>	<u>23 476</u>	Sum fordringer		<u>3 518 090</u>	<u>32 421 817</u>
269 017	25 512	Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	4 884 471	8 556 654
<u>6 762 735</u>	<u>5 579 252</u>	Sum omløpsmidler		<u>53 661 563</u>	<u>51 365 475</u>
<u>44 740 757</u>	<u>16 804 375</u>	Sum eiendeler		<u>96 551 299</u>	<u>94 960 790</u>



Balanse - mor/konsern				
Sørfjorden AS konsernregnskap				
Morselskap			Konsern	
2023	2022	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld				
Innskutt egenkapital				
39 000	39 000		39 000	39 000
0	0	10	3 000 000	0
5 681 153	5 681 153		5 681 153	5 592 787
5 720 153	5 720 153		8 720 153	5 631 787
Opptjent egenkapital				
0	0		0	3 521 691
-5 910 523	0		-1 764 156	0
-5 910 523	0		-1 764 156	3 521 691
-190 370	5 720 153	6	6 955 997	9 153 478
Gjeld				
Avsetning for forpliktelser				
0	0	5	32 732	48 697
0	0		32 732	48 697
Annen langsiktig gjeld				
40 500 000	4 000 000		40 500 000	34 195 692
2 035 000	0		4 400 000	1 120 000
560 000	1 120 000		560 000	0
43 095 000	5 120 000		45 460 000	35 315 692
Kortsiktig gjeld				
1 422 996	5 918 744		35 047 271	13 246 573
175 211	27 231		4 423 103	28 000 714
0	0	5	6 621	0
0	0		1 826 858	4 180 728
0	0		168 487	0
237 920	18 247		2 630 229	5 014 908
1 836 127	5 964 222		44 102 570	50 442 923
44 931 127	11 084 222		89 595 302	85 807 312
44 740 757	16 804 375		96 551 299	94 960 790



Spesifikasjon av resultatregnskap - mor/konsern				
Sørfjorden AS konsernregnskap				
Morselskap		Konsern		
2023	2022	2023	2022	
		Salgsinntekt		
0	0	3000 Salgsinntekter	-22 529 307	-166 831 579
0	0	3003 Avsetning for mye kreditering	-185 000	0
0	0	3005 Inntekt Tømrertjenester	-1 062 357	0
0	0	3090 Endring tilgode å fakturere	1 258 578	0
0	0	3095 Motkonto salgsinntekt, avgiftspliktig,	6 680	0
0	0	3100 Salgsinntekter, frie	-604 969	0
0	0	3195 Motkonto salgsinntekt, avgiftsfri	604 969	0
-66 888	0	3200 Salgsinntekt, utenfor avgiftsområdet	-66 888	0
66 888	0	3295 Motkonto salgsinntekt, utenfor avgifts	66 888	0
0	0		-22 511 406	-166 831 579
		Annen driftsinntekt		
0	0	3600 Leieinntekter	0	-2 099 102
0	0	3601 Leieinntekt fast eiendom, untatt avgift	-286 020	0
0	0	3602 Utleie Høgatun (137/70)	-487 453	0
0	0	3604 Felleskostnader Sweco	-122 440	0
0	0	3800 Gevinst ved salg av anl.midler	-123 939	0
0	0	3900 Annen inntekt	-105	0
0	0		-1 019 957	-2 099 102
		Varekostnad		
0	0	4000 Innkjøp av materialer	0	114 560 160
0	0	4060 FRAKT TOLL OG SPEDISJON	255	0
0	0	4300 Innkjøp varer for videresalg	253 286	0
0	0	4302 Varekjøp uten mva.	344	0
0	0	4350 Porto for viderefakt.	8 994	0
0	0	4351 kart, oppslag mv for videref.	323 688	0
0	0	4354 Gebyr - kart/oppslagsverk uten mva.	6 285	0
0	0	4400 Varekjøp	1 253	0
0	0	4500 Underleverandører	74 716	0
0	0	4501 Underleverandører m/mva-fradr.	7 132	0
0	0		675 953	114 560 160
		End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		
0	0	4090 Beholdningsendring	88 600	0
0	0		88 600	0
		Lønnskostnad		
0	0	5000 Lønninger	11 998 292	42 009 977
0	0	5020 Feriepenger	1 439 795	0
0	0	5200 Fri bil	114 922	0
0	0	5210 Speilkonto fri bil	81 618	0
0	0	5251 Gruppelivsforsikring	51 091	0
0	0	5252 Ulykkesforsikring	32 096	0
0	0	5280 Annen naturalytelse tr.pl	75 349	0
0	0	5281 Losji pendler	7 687	0
0	0	5290 Motkonto for gruppe 52	-355 076	0
0	0	5320 Annen oppgavepliktig personalforsikr	137 506	0
0	0	5330 Styrehonorarer	1 550	0
0	0	5400 Arbeidsgiveravgift	1 721 486	0
0	0	5401 Arbeidsgiveravgift	203 011	0
0	0	5510 Trekkpliktig del reise	-6 751	0
0	0	5800 Refusjon av sykepenger	-1 069 887	0
0	0	5900 Gave ansatte	5 653	0
0	0	5910 Kantinekostnad	-26 800	0
0	0	5920 Yrkesskadeforsikring	26 267	0
0	0	5922 Trening, faktura fra NR1 Fitness	18 207	0

Sørfjorden AS konsernregnskap

Side 1



Spesifikasjon av resultatregnskap - mor/konsern					
Sørkjorden AS konsernregnskap					
Morselskap		Konsern			
2023	2022		2023	2022	
0	0	5945	Pensjonsforsikring for ansatte	726 692	0
0	0	5990	Andre personalkostnader	118 351	0
0	0	5991	Int.Møter / bespism/overt	121 533	0
0	0	5992	Kantinekostnader Voss	9 475	0
0	0	5994	Kaffiavtale	67 068	0
0	0		15 499 136	42 009 977	
		Avskrivning av driftsmidler og immaterielle ei			
0	0	6000	Avskrivning fast eiendom	1 017 700	1 432 188
0	0	6010	AVSKR. MASKINER/INVENTAR	137 100	0
0	0		1 154 800	1 432 188	
		Annen driftskostnad			
0	0	6305	Leie parkeringsplass	48 000	0
0	0	6311	LEIE PARKERINGSPLASSER	9 250	0
0	0	6320	Felleskostnader	24 197	0
0	0	6321	Renovasjon, ikke mva-fradr.	150 703	0
0	0	6322	Felleskostnader - Arkobrygge	133 512	0
0	0	6340	Lys varme	162 168	0
0	0	6341	Lys og varme	-19 904	0
0	0	6360	Renhold	28 227	0
0	0	6361	Renhold Voss	32 408	0
0	0	6362	Renhold, ikkje mva.fradrag	584	0
0	0	6390	Andre kostnader	24 145	0
0	0	6391	Viderefakturerte felleskostnader	219 946	0
0	0	6392	Felleskostnader - med mva	25 903	0
0	0	6410	Leasing bil	645 636	0
0	0	6540	Inventar	42 189	0
0	0	6550	Driftsmaterialer	11 122	0
1 715	0	6552	Datautstyr (software)	-29 544	0
0	0	6553	Driftsmateriale uten mva	31 424	0
0	0	6554	Programvarer og lisenser	541 775	0
0	0	6557	Varer og tjenester kjøpt fra utlandet	57 860	0
0	0	6558	Support/vedlikehold av software	203 900	0
0	0	6570	Arbeidstøy	3 080	0
0	0	6600	Rep. vedlh bygning	102 512	0
0	0	6601	Rep./vedlikehold, ikke	11 288	0
0	0	6620	Rep. og vedlikeh. utstyr	6 638	0
0	0	6700	Revisjonshonorar	32 324	0
2 438	70 063	6701	Honorar revisjon	131 745	0
27 313	69 563	6720	Honorar for økonomisk rådgivning	27 313	0
218 548	0	6790	Annen fremmed tjeneste	403 884	0
0	0	6800	Kontorrekvisita	7 358	0
0	0	6840	Trykksaker/aviser	1 254	0
0	0	6860	Møter, kurs, oppdateringer	126 383	0
5 419	0	6900	Telefon	116 517	0
0	0	6901	Telefoner	1 475	0
0	0	6920	Internett	60 303	0
0	0	6933	Mobiltelefon Ola	-1 200	0
0	0	6940	Porto	3 335	0
0	0	7001	Drivstoff Su87784 Håvard	28 493	0
0	0	7021	Vedlikehold SU87784 Håvard	50 497	0
0	0	7040	Forsikring/avgift SD 30099 Ove	17 721	0
0	0	7100	Km. godtgjørelse	15 190	0
0	0	7140	Reise/diett etter regning	35 008	0
0	0	7145	Ferge, bompenger, parkering	4 742	0
0	0	7146	Parkering med mva.	3 797	0
0	0	7160	Diett kostnad, ikke oppgavepliktig	228	0

Sørkjorden AS konsernregnskap

Side 2



Spesifikasjon av resultatregnskap - mor/konsern					
Sørfjorden AS konsernregnskap					
Morselskap		Konsern			
2023	2022			2023	2022
600	0	7320	Reklamekostnad	150 787	0
0	0	7321	Reklame/annonser	36 746	0
0	0	7323	Reklame google/facebook	92 520	0
0	0	7350	Representasjon m/fradrag	4 720	0
0	0	7400	Kontingenter, fradragsberettiget	18 299	0
500	0	7420	Gave, fradragsberettiget	1 289	0
32 687	46 740	7500	Forsikringspremie	250 086	0
0	0	7560	Garanti og servicekostnader	10 055	0
0	-23	7740	Øredifferanser	-110	0
1 119	1 119	7750	Eiendoms- og festeavgift	76 459	0
16 331	37 383	7770	Bank og kortgebyrer	47 410	0
3 240	3 224	7790	Annen kostnad, fradragsberettiget	58 546	10 790 371
385	278	7791	Annen kostnad, ikke fradragsberettiget	3 485	0
0	0	7830	Konstatert tap på kundefordringer	576 560	0
0	0	7880	Tap avgang immatr. eiend. og varige g	155 000	0
0	0	7890	Avsetning til tap på fordring	40 000	0
310 294	228 345			5 055 238	10 790 371
		Inntekt på investering i datterselskap			
0	0	8000	Utdeling på aksj. i norske datterselska	-25 737	0
-1 489 000	0	8002	Konsernbidrag	0	-142 750
-1 489 000	0			-25 737	-142 750
		Renteinntekt fra foretak i samme konsern			
-1 707 220	0	8030	Renteinntekt fra foretak i samme kons	0	0
-1 707 220	0			0	0
		Annen renteinntekt			
-4 380	-1	8050	Annen renteinntekt	-41 502	0
-4 380	-1			-41 502	0
		Annen finansinntekt			
0	0	8070	Andre renteinntekter	-17 492	-80 223
0	0			-17 492	-80 223
		Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidl			
6 395 559	5 000 000	8120	Nedskrivning av finansielle anleggsm	3 095 559	0
6 395 559	5 000 000			3 095 559	0
		Rentekostnad til foretak i samme konsern			
0	0	8130	Renter til selskap i samme konsern	-314 373	0
0	0			-314 373	0
		Annen rentekostnad			
28 456	166 848	8150	Annen rentekostnad	286 378	212 843
15 223	181 743	8151	Renter Lån 6504 82 58195 - Tribuneb	225 286	0
1 522 845	0	8154	Renter lån Fana 3411 84 82346	1 598 423	0
197 824	14 676	8155	Renter lån Fana 3411 84 82354	215 125	0
5 196	0	8156	Renter leverandører	151 233	0
422 996	0	8157	Renter - lån Lokal Invest	737 762	0
0	0	8158	SPV 3622 49 46230 - Garveribolig	38 552	0
0	0	8159	Renter restskatt	33 667	0
2 192 540	363 267			3 286 427	212 843
		Annen finanskostnad			
212 731	0	8152	Renter lån Nordea 6075 80 11987 - Ti	212 731	0
0	0	8153	RENTE KASSEKREDITT SPV	104 855	1 933 489

Sørfjorden AS konsernregnskap

Side 3



Spesifikasjon av resultatregnskap - mor/konsern				
Sørfjorden AS konsernregnskap				
Morselskap			Konsern	
2023	2022		2023	2022
<u>212 731</u>	<u>0</u>		<u>317 586</u>	<u>1 933 489</u>
		Skattekostnad på ordinært resultat		
0	0	8300 BETALBAR SKATT	12 283	0
0	0	8320 ENDRING UTSATT SKATT	-32 064	0
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>-19 781</u>	<u>0</u>
		Overført til udekket tap		
-5 910 523	-5 591 611	8990 Overført til udekket tap	0	0
<u>-5 910 523</u>	<u>-5 591 611</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
		Overført fra annen egenkapital		
0	0	8961 Fra/til annen egenkapital	-5 223 051	-1 785 374
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>-5 223 051</u>	<u>-1 785 374</u>

Sørfjorden AS konsernregnskap

Side 4



Spesifikasjon av balanse - mor/konsern				
Sørfjorden AS konsernregnskap				
Morselskap			Konsern	
2023	2022		2023	2022
0,00	0,00	Konsesjoner, patenter o.l.		
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	1030 Patenter	<u>0,00</u>	<u>20 000,00</u>
			0,00	20 000,00
		Goodwill		
0,00	0,00	1080 Goodwill	<u>0,00</u>	<u>1 266 423,00</u>
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		0,00	1 266 423,00
		Tomter, bygninger o.a. fast eiendo		
0,00	0,00	1100 Strandav 2	8 481 370,80	0,00
0,00	0,00	1101 Strandav 2 (255/152),	3 112 600,00	0,00
0,00	0,00	1104 Garveribolig (135/49), to	245 000,00	0,00
0,00	0,00	1106 Garveribolig (135/49), bo	1 296 100,00	0,00
0,00	0,00	1108 Garveribolig (135/49),	1 370 300,00	0,00
0,00	0,00	1111 Høgatun (137/70), bolig	3 690 525,00	0,00
0,00	0,00	1112 Høgatun (137/70), istand:	60 000,00	0,00
0,00	0,00	1115 Kontorbygg - Hamrenesv	16 415 000,00	32 635 870,00
0,00	0,00	1131 Renter Byggelån - 3530	1 511 914,00	0,00
0,00	0,00	1150 TOMT KALANDSJØEN	423 000,00	0,00
0,00	0,00	1151 TOMT TRIBUNEBAKK	297 000,00	0,00
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		<u>36 902 809,80</u>	<u>32 635 870,00</u>
		Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
0,00	0,00	1233 Innredning leaset varebil	149 683,00	0,00
0,00	0,00	1250 Inventar	10 000,00	0,00
0,00	0,00	1251 Innredning lokaler	27 395,00	0,00
0,00	0,00	1252 Innredning Voss	3 708 000,00	0,00
0,00	0,00	1285 Edb-utstyr	15 267,00	1 496 446,00
0,00	0,00	1286 Edb-utstyr Voss	99 999,60	0,00
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		<u>4 010 344,60</u>	<u>1 496 446,00</u>
		Investeringer i datterselskap		
300 000,00	300 000,00	1300 Aksjer i Arkoeiendom	0,00	0,00
30 000,00	30 000,00	1301 Aksjer i Arkoconsult AS	0,00	0,00
0,00	2 396 797,00	1302 Aksjer i Strilameglere A	0,00	0,00
0,00	7 530 000,00	1303 Aksjer i Arkobygg AS	0,00	0,00
3 136 971,00	3 136 971,00	1304 Aksjer i Sentrum 46 Tref	0,00	3 145 762,00
0,00	-5 930 000,00	1306 Nedskrivning Arkobygg A	0,00	0,00
<u>3 466 971,00</u>	<u>7 463 768,00</u>		<u>0,00</u>	<u>3 145 762,00</u>
		Lån til foretak i samme konsern		
0,00	0,00	1322 Fordring på Reigstadvege	<u>0,00</u>	<u>555 000,00</u>
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		0,00	555 000,00
		Investeringer i aksjer og andeler		
20 000,00	20 000,00	1332 Aksjer i Madly AS	20 000,00	0,00
27 000,00	27 000,00	1333 Aksjer i Herlandsfossen I	27 000,00	0,00
500 000,00	500 000,00	1334 Aksjer i Osterøy Ferjesel	500 000,00	0,00
1 000 000,00	2 598 762,00	1335 Aksjer i Mastreviktunet A	1 000 000,00	0,00
0,00	0,00	1351 Aksjer i Reigstadvegen A	0,00	4 000 000,00
<u>1 547 000,00</u>	<u>3 145 762,00</u>		<u>1 547 000,00</u>	<u>4 000 000,00</u>
		Andre langsiktige fordringer		
50 000,00	50 000,00	1381 Fordring på Lars Fredrik	50 000,00	50 000,00
0,00	250 000,00	1391 Fordring Strilameglere A	0,00	0,00
230 000,00	230 000,00	1392 Fordring Madly AS	230 000,00	376 738,00
0,00	31 604,99	1393 Fordring Arkoconsult AS	0,00	0,00
5 944 373,00	50 000,00	1394 Fordring Sentrum 46 Tre	0,00	0,00

Sørfjorden AS konsernregnskap

Side 1



Spesifikasjon av balanse - mor/konsern					
Sørfjorden AS konsernregnskap					
Morselskap			Konsern		
2023	2022		2023	2022	
0,00	399,00	1395	Fordring Arkobygg AS	0,00	0,00
6 831,50	3 588,75	1396	Fordring Eiendomvest/N	6 831,50	49 076,00
26 732 847,00	0,00	1397	Fordring Arkoeiendom -	0,00	0,00
0,00	0,00	1744	Forskudd leasing ST-76	142 750,00	0,00
32 964 051,50	615 592,74			429 581,50	475 814,00
Lager av varer og annen beholdning					
4 789 050,00	5 349 050,00	1420	Tomt Tribunebakken	4 789 050,00	10 387 004,00
181 214,75	181 214,75	1421	Utvikling og prosjekterin	181 214,75	0,00
0,00	0,00	1423	Stanghelle 2 - tomt	2 607 099,00	0,00
0,00	0,00	1424	Prosjekt i arbeid, Vardale	35 304 580,59	0,00
0,00	0,00	1425	Prosjekt i arbeid, Mobiltc	20 040,80	0,00
0,00	0,00	1426	Prosjekt i arbeid, Høgatu	197 682,23	0,00
0,00	0,00	1427	Prosjekt i arbeid, B7-1 R	931 542,05	0,00
0,00	0,00	1428	Prosjekt i arbeid, B7-2 Ft	1 227 792,47	0,00
4 970 264,75	5 530 264,75			45 259 001,89	10 387 004,00
Kundefordringer					
0,00	0,00	1500	Kundefordringer	2 581 963,89	31 660 235,00
0,00	0,00	1530	Opptjente, ikke fakturerte	824 580,00	761 582,00
0,00	0,00	1531	Opptjent, ikke fakturert d	150 173,00	0,00
0,00	0,00	1532	Overføring fra Webmegl	-4 034,50	0,00
0,00	0,00	1580	Avsetning tap på fordring	-140 000,00	0,00
0,00	0,00			3 412 682,39	32 421 817,00
Andre kortsiktige fordringer					
0,00	0,00	1510	Utleggskonto for kunder	-382 030,39	0,00
0,00	0,00	1578	Fordring på klientkonto v	1 665,00	0,00
0,00	0,00	1700	Forskuddsbetalt husleie	166 470,00	0,00
1 489 000,00	0,00	1715	Fordring på Konsernbidr	0,00	0,00
34 453,00	23 476,00	1740	Forskuddsbetalte kostnad	214 062,29	0,00
0,00	0,00	1742	Avsatt mottatt bonus	43 678,00	0,00
0,00	0,00	1743	Forsk. leasing ST 682	25 737,00	0,00
0,00	0,00	1749	Andre forskuddsbetalte k	2 379,78	0,00
0,00	0,00	2712	Hjelpkonto mva	30 787,80	0,00
0,00	0,00	2740	Fylkesskattesjefen	2 658,45	0,00
1 523 453,00	23 476,00			105 407,93	0,00
Bankinnskudd, kontanter o.l.					
239 357,76	0,00	1920	Bank Fana Sparebank	882 776,95	8 556 654,00
0,00	21 214,76	1921	Bank Nordea 6504 05 74	3 031 800,48	0,00
0,00	0,00	1922	6504.06.49004 NORDEA	19 354,85	0,00
28 960,37	4 296,79	1923	Bank Nordea 6075 05 57	28 960,37	0,00
0,00	0,00	1933	Bankkonto ved fisjon By	382 030,39	0,00
0,00	0,00	1950	Skattetr 3632.57.41427	3 085,00	0,00
0,00	0,00	1951	Fana Sparebank, skattetre	535 764,00	0,00
698,67	0,00	2380	Kassakreditt SPV 3633 6	698,67	0,00
269 016,80	25 511,55			4 884 470,71	8 556 654,00
Aksjekapital					
-39 000,00	-39 000,00	2000	Aksjekapital	-39 000,00	-39 000,00
-39 000,00	-39 000,00			-39 000,00	-39 000,00
Ikke registrert kapitalendring					
0,00	0,00	2025	Ikke registrert kapitalforl	-3 000 000,00	0,00
0,00	0,00			-3 000 000,00	0,00

Sørfjorden AS konsernregnskap

Side 2



Spesifikasjon av balanse - mor/konsern					
Sørfjorden AS konsernregnskap					
Morselskap		Konsern			
2023	2022		2023	2022	
-5 681 153,24	-5 681 153,24	Annen innskutt egenkapital			
-5 681 153,24	-5 681 153,24	2030 Annen innskutt egenkapital	-5 681 153,24	-5 592 787,00	
			-5 681 153,24	-5 592 787,00	
		Annen egenkapital			
0,00	0,00	2050 Annen egenkapital	0,00	-3 364 154,00	
0,00	0,00	2090 Minoritetsinteresser	0,00	-157 537,00	
0,00	0,00		0,00	-3 521 691,00	
		Udekket tap			
5 910 523,00	0,00	2080 Udekket tap	1 764 156,27	0,00	
5 910 523,00	0,00		1 764 156,27	0,00	
		Utsatt skatt			
0,00	0,00	2120 Utsatt skatt	-32 732,27	-48 697,00	
0,00	0,00		-32 732,27	-48 697,00	
		Gjeld til kredittinstitusjoner			
0,00	-4 000 000,00	2220 Lån Nordea 6504 82 581	0,00	0,00	
-4 000 000,00	0,00	2242 Lån Nordea 6075 80 119	-4 000 000,00	0,00	
-32 500 000,00	0,00	2244 Lån Fana Sparebank bygd	-32 500 000,00	-34 195 692,00	
-4 000 000,00	0,00	2245 Lån Fana Sparebank tom	-4 000 000,00	0,00	
-40 500 000,00	-4 000 000,00		-40 500 000,00	-34 195 692,00	
		Langsiktig konserngjeld			
-2 035 000,00	0,00	2261 Gjeld til Arkoconsult AS	0,00	0,00	
0,00	0,00	2262 Gjeld til Arkobygg ifb. ir	-4 400 000,00	0,00	
0,00	0,00	2263 Gjeld til Arkoconsult AS	0,00	-1 120 000,00	
-2 035 000,00	0,00		-4 400 000,00	-1 120 000,00	
		Øvrig langsiktig gjeld			
-560 000,00	-1 120 000,00	2290 Annen langsiktig gjeld H	-560 000,00	0,00	
-560 000,00	-1 120 000,00		-560 000,00	0,00	
		Gjeld til kredittinstitusjoner			
-1 422 996,00	-2 500 000,00	2243 Lån Sentrum Treff - Lok	-1 422 996,00	-13 246 573,00	
0,00	0,00	2360 Byggelån 3530 30 90078	-33 624 275,01	0,00	
0,00	-3 418 743,80	2380 Kassakreditt SPV 3633 6	0,00	0,00	
-1 422 996,00	-5 918 743,80		-35 047 271,01	-13 246 573,00	
		Leverandørgjeld			
-235 023,20	-27 231,00	2400 Leverandørgjeld	-4 365 490,91	-28 000 714,00	
0,00	0,00	2401 Hjelpkonto/påløpt varek	-117 424,75	0,00	
59 812,50	0,00	2420 Uavklart leverandørgjeld	59 812,50	0,00	
-175 210,70	-27 231,00		-4 423 103,16	-28 000 714,00	
		Betalbar skatt			
0,00	0,00	2500 Påløpne skatter	-6 621,00	0,00	
0,00	0,00		-6 621,00	0,00	
		Skyldig offentlige avgifter			
0,00	0,00	2600 Skattetrekk	-538 848,00	-4 180 728,00	
0,00	0,00	2740 Fylkesskattesjefen	-991 235,16	0,00	
0,00	0,00	2770 Skyldig arbeidsgiveravgi	-296 774,98	0,00	
0,00	0,00		-1 826 858,14	-4 180 728,00	

Sørfjorden AS konsernregnskap

Side 3



Spesifikasjon av balanse - mor/konsern				
Sørfjorden AS konsernregnskap				
Morselskap			Konsern	
2023	2022		2023	2022
		Konserngjeld		
0,00	0,00	2920 Gjeld til Arkoconsult Hol	-168 487,00	0,00
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		<u>-168 487,00</u>	<u>0,00</u>
		Annen kortsiktig gjeld		
0,00	0,00	2785 Påløpt arbeidsgiveravgift	-203 011,00	0,00
0,00	0,00	2910 Gjeld til ansatte/aksjonær	499,00	0,00
0,00	0,00	2940 Skyldige feriepenger	-1 439 797,16	-5 014 908,00
-237 920,11	-18 247,00	2950 Påløpt rente	-237 920,11	0,00
0,00	0,00	2960 Påløpne kostnader	-750 000,00	0,00
<u>-237 920,11</u>	<u>-18 247,00</u>		<u>-2 630 229,27</u>	<u>-5 014 908,00</u>



Elimineringsposter

Konsern: Sørkjorden AS konsernregnskap
Periode: 2023 - Årsoppgjør
Antall poster: 17
Antall linjer: 46

Manuelle poster	Beløp		Debet		Kredit
Postnr: 1					
Aksjer i Arkoeiendom	300 000,00	1	Sørkjorden AS	1300	Aksjer i Arkoeiendom
"				1	Sørkjorden AS
"	30 000,00	2000	Aksjekapital		
"		3	Arkoeiendom AS		
"	5 666,00	2050	Annen egenkapital		
"		3	Arkoeiendom AS		
"	264 334,00	2020	Overkursfond		
"		3	Arkoeiendom AS	1	Sørkjorden AS
"	500 000,00	2030	Annen innskutt egenkapital	2050	Annen egenkapital
"		3	Arkoeiendom AS	2	Arkoconsult AS
Postnr: 2					
Aksjer i Arkoconsult AS	30 000,00	2000	Aksjekapital	1301	Aksjer i Arkoconsult AS
"		2	Arkoconsult AS	1	Sørkjorden AS
Postnr: 3					
Aksjer i Sentrum 46 Treff	2 635 000,00	2000	Aksjekapital	1304	Aksjer i Sentrum 46 Treff AS
"		5	Sentrum 46 Treff AS	1	Sørkjorden AS
"	501 971,00	2050	Annen egenkapital	1304	Aksjer i Sentrum 46 Treff AS
"		5	Sentrum 46 Treff AS	1	Sørkjorden AS
Postnr: 4					
Aksjer i Strilameglere	3 300 000,00	2000	Aksjekapital	8120	Nedskrivning av finansielle ar
"		7	Strilameglere AS	1	Sørkjorden AS
"	3 300 000,00	8990	Overført til udekket tap	2050	Annen egenkapital
"		1	Sørkjorden AS	1	Sørkjorden AS
Postnr: 5					
Aksjer i Reigstadvegen 146 AS	100 000,00	2000	Aksjekapital		
"		6	Reigstadvegen 125 AS		
"	4 000 000,00			1351	Aksjer i Reigstadvegen AS
"				3	Arkoeiendom AS
"	3 900 000,00	1100	Strandav 2		
"		6	Reigstadvegen 125 AS		
Postnr: 6					
Mellomværende	550 000,00	2962	Interimskonto omorganisering	1322	Fordring på Reigstadvegen 1
"		6	Reigstadvegen 125 AS	3	Arkoeiendom AS
Postnr: 7					
Mellomværende Sørkjorden - Sentrum 46	5 944 373,00	2261	Gjeld til Arkoconsult AS	1394	Fordring Sentrum 46 Treff AS
"		5	Sentrum 46 Treff AS	1	Sørkjorden AS
Postnr: 8					
Mellomværende Sørkjorden - Arkoconsult	2 035 000,00	2261	Gjeld til Arkoconsult AS	1567	Fordring Sørkjorden AS
"		1	Sørkjorden AS	2	Arkoconsult AS
Postnr: 9					
Mellomværende Sørkjorden - Arkoeiendom	26 732 847,00	2261	Gjeld til Arkoconsult AS	1397	Fordring Arkoeiendom - innfri
"		3	Arkoeiendom AS	1	Sørkjorden AS
Postnr: 10					
Mellomværende Arkoconsult - Arkoeiendom	1 500 000,00	2263	Gjeld til Arkoconsult AS	1568	Fordring/Lån til Arkoeiendom
"		3	Arkoeiendom AS	2	Arkoconsult AS

Utskriftsdato: 10.09.2024

1



■ Postnr: 11

Mellomværende konsemsbidrag	1 489 000,00	8002 1	Konsemsbidrag Sørfjorden AS		
"	1 489 000,00			1715 1	Fordring på Konsemsbidrag A/ Sørfjorden AS
	1 161 420,00			8935 2	Avsatt konsemsbidrag Arkoconsult AS
"	327 580,00			8300 2	BETALBAR SKATT Arkoconsult AS
	1 489 000,00	2923 2	Konsemsbidrag Sørfjorden AS Arkoconsult AS		
	0,00				
	0,00				

■ Postnr: 12

internfakturering renter	1 707 220,00	8030 1	Renteinntekt fra foretak i san Sørfjorden AS	8130 3	Renter til selskap i samme ko Arkoeiendom AS
--------------------------	--------------	-----------	---	-----------	---

■ Postnr: 13

Omsetning Arkoconsult - Eiendom	0,00	3000 2	Salgsinntekter Arkoconsult AS	1424 3	Prosjekt i arbeid, Vardalen in Arkoeiendom AS
	0,00				
" - Strilamegleren	29 406,00	3000 2	Salgsinntekter Arkoconsult AS	4500 7	Underleverandører Strilamegleren AS
" - Sentrum 46 Treff	4 575,00	3000 2	Salgsinntekter Arkoconsult AS	4500 5	Underleverandører Sentrum 46 Treff AS
" - Reigstadvegen 125	12 375,00	3000 2	Salgsinntekter Arkoconsult AS	6600 6	Rep. vedlh bygning Reigstadvegen 125 AS
	0,00				

■ Postnr: 14

Omsetning Arkoeiendom - arkoconsult	304 200,00	3600 3	Leieinntekter Arkoeiendom AS	6322 2	Felleskostnader - Arkobrygge Arkoconsult AS
	0,00				
	0,00				
"	907 500,00	3600 3	Leieinntekter Arkoeiendom AS	6300 2	Leie av lokaler Arkoconsult AS
Omsetning Strilamegleren	60 000,00	3601 3	Leieinntekt fast eiendom, unt Arkoeiendom AS	6300 7	Leie av lokaler Strilamegleren AS

■ Postnr: 15

Omsetning Sentrum Treff -	123 408,00	3603 5	Felleskostnader Arkoconsult Sentrum 46 Treff AS	6322 2	Felleskostnader - Arkobrygge Arkoconsult AS
	438 732,00	3601 5	Leieinntekt fast eiendom, unt Sentrum 46 Treff AS	6301 2	Leie lokaler Voss Arkoconsult AS

■ Postnr: 16

Presentasjon Annen EK	8 988 157,24	2050 1	Annen egenkapital Sørfjorden AS	2080 1	Udekket tap Sørfjorden AS
	904 705,99	8960 1	OVERF. ANNEN EGENKAPI Sørfjorden AS	8961 1	Fra/til annen egenkapital Sørfjorden AS
	2 495 990,02	8990 1	Overført til udekket tap Sørfjorden AS	8961 1	Fra/til annen egenkapital Sørfjorden AS
	0,00				



■ Postnr: 17

ib-goodwill Sentrum Treff AS	0,00	1080	Goodwill	2080	Udekket tap
		1	Sørfjorden AS	1	Sørfjorden AS
Årets avskr	0,00	6000	Avskrivning fast eiendom	1080	Goodwill
		1	Sørfjorden AS	1	Sørfjorden AS
Disponering	0,00	2080	Udekket tap	8961	Fra/til annen egenkapital
		1	Sørfjorden AS	1	Sørfjorden AS
Kontrollsum		35 666,00			



Note 0 Konsernstruktur

Sørfjorden AS konsernregnskap

Sørfjorden AS konsernregnskap har følgende selskaper i konsernstruktur.

Selskap	Forretningskonto	Eierandel
Arkoconsult AS	Valestrand	100 %
Arkoeiendom AS		100 %
Reigstadvegen 125 AS	Valestrand	100 %
Sentrum 46 Treff AS		100 %
Strilamegleren AS		90 %

Arko Bygg AS er unnlatt konsolidering da selskapet er meldt oppbud. Det er gjennomført nedskrivning av bokført verdi på investeringen.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet inkluderer Sørfjorden AS og selskaper som Sørfjorden AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.



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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Pensjoner

Pensjonskostnader er bokført i samsvar med betalt premie.

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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Immaterielle verdier

Goodwill er oppstått gjennom kjøp av virksomhet. Avskrivninger foretas etter forventet økonomisk levetid.



Note 2 Salgsinntekter

Sørfjorden AS Konsern

Pr virksomhetsområde

Byggteknisk konsulentvirksomhet	20 718 623
Husleieinntekter m.v	1 283 317
Eiendomsmegling	509 466
Sum	22 511 406

Geografisk skjer omsetningen utelukkende i Vestland, med hovedvikt på kommunene Osterøy og Voss

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Gjennomsnittlig antall årsverk utgjør ca 0.

For konsernet finner en følgende lønnskostnader

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	12 514 943	33 755 000
Arbeidsgiveravgift	1 924 497	5 195 000
Pensjonskostnader	726 692	1 635 000
Andre ytelser	336 083	1 423 000
Sum	15 502 216	42 008 000

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 18.

Pensjonsforpliktelser

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



Note 4 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Bygning og tomt		Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	982 220	867 931	39 372 871	0	41 223 022
Tilgang i året	0	0	0	-	0
Avgang i året	-700 000	-12 880	0	-	-712 880
Anskaffelseskost pr. 31.12.	282 220	855 051	39 372 871		40 510 142
Samlede av- og nedskrivninger	132 537	702 389	4 271 246	-	5 106 172
Bokført verdi pr. 31.12.	149 683	152 662	35 101 625	0	35 403 970
Årets ordinære avskrivninger	40 317	86 783	1 007 700	-	1 134 800
Prosentats ord. avskrivninger	3 - 10 %	3 - 5 %	1 - 6,7 %	0 %	

Note 5 Skatt

Konsernet

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:	-19 781	0
Betalbar skatt	12 283	0
Endring i utsatt skattefordel	-32 064	0
Skattekostnad ordinært resultat	-19 781	0

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	1 119 303	-1 785 000
Permanente forskjeller	-1 153 653	10 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Skattepliktig resultat		

2023	2022	Endring
------	------	---------

Note 6 Egenkapital og fortsatt drift

Egenkapital i morselskapet per 31.12 var:

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01	39 000	5 681 153	0	5 720 153
Årets resultat			- 5 910 523	-5 910 523
Egenkapital pr 31.12	39 000	5 681 153	-5 910 523	-190 370



Egenkapital i konsernet per 31.12 var:

	Aksjekapital	Annen innsk EK	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01	39 000	5 681 153	3 521 691	9 241 844
Årets resultat			-5 223 051	-5 223 051
Egenkapital pr 31.12	39 000	5 681 153	-1 701 360	4 018 793

Selskapsregnskapet viser tapt egenkapital, mens for konsernet som helhet er kapitalen inntakt. Årsaken til kapital situasjonen i selskapsregnskapet skyldes nedskrivning av investert beløp i datterselskap, samt at det er gjennomført en regnskapsmessig avsetning for mulig krav i forbindelse med konkurs i datterselskap ArkoBygg AS.

Grunnet konkursen i datterselskapet Arkobygg AS, er likviditeten noe presset. Det er i datterselskapet Arkoconsult AS innhentet ny kapital. Kapitaløkningen er registrert i 2024 og har gitt god likviditetstilførsel i konsernet.

Underliggende selskap har i 2024 solgt ut eiendom for å bedre på likviditetssituasjonen. Det planlegges videre med fortsatt salg av eiendommer for å bedre på den likvide stillingen til morselskapet og konsernet.

Note 7 Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Aksjer i datterselskap	Eierandel	Resultat	Egenkapital
Arkoconsult AS	100 %	1 086 201	6 000 410
Arkoeiendom AS	100 %	-1 822 355	3 003 842
Sentrum Treff AS	100 %	114 533	995 370
Strilamegleren AS	90%	-834 576	97 839
Reigstadvegen 125 AS	100%	5 089	615 877

Mellomværende med datterselskap og underkonsern

Fordringer	31.12.2023	31.12.2022
Arkoeiendom AS	26 732 847	0
Sentrum 46 Treff AS	5 944 373	50 000
Sum	1 083 300	1 043 499
Gjeld	31.12.2023	31.12.2022
Arkoconsult AS	2 035 000	0
Sum		

Note 8 Varer

Varer er i sin helhet vurdert til anskaffelseskost.



Note 9 Bankinnskudd

Av konsernet bokførte innestående bank utgjør bundne skattetrekksmidler kr 538 849. Skyldig skattetrekk utgjør kr 538 848.

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Sørfjorden AS konsernregnskap

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	39000	1	39000
B-aksjer			
Sum	39 000	1	39 000

Oversikt over de største aksjonærene pr 31.12.2023:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bakkekontakt AS	17 115	43,9	43,9
Sole Solvi AS	10 479	26,9	26,9
Pål Mål Holding AS	5 702	14,6	14,6
Thomas Sporsheim Hopland	2 034	5,2	5,2
Utlabakk AS	1 540	3,9	3,9
Eivind Martin Elsvik	450	1,2	1,2
Kamm Holding AS	420	1,1	1,1
Kevin Sjøthun Nyheim	420	1,1	1,1
Lars Fredrik Birkaas	420	1,1	1,1
Merethe Kristina Græe Svarstad	420	1,1	1,1
Sum	39 000	100	100
Øvrige (eierandel < 1%)			
Totalt antall aksjer	39 000	100	100



Sørfjorden AS Konsern

Kontantstrømanalyse

	2023	2022
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Årsresultat før skatt	-5 242 832,00	-1 785 374
Betalt skatt	0,00	0
Ordinære avskrivninger	1 154 800,00	1 432 188
Endring varelager	-34 871 998,00	-1 449 879
Endring kundefordringer	29 009 135,00	-20 198 461
Endring andre fordringer	6 094 586,00	855 202
Endring leverandørgjeld	-23 577 611,00	8 654 035
Endring andre omløpsmidler og gjeldsposter	0,00	-1 286 423
Kontantstrøm fra drift	-27 433 920,00	-13 778 712
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Inn-/utbetalinger vedr. investeringer	-45 271,00	0
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Utbetaling v/nedbetaling langsiktig gjeld	517 315,00	5 076 932
Netto endring kassekreditt/kortsiktig gjeld	21 800 698,00	2 063 958
Mottatt/avgitt utbytte/konsernbidrag m.v.	1 489 000,00	0
Endring annen gjeld	23 807 013,00	7 140 890
Likviditetsbeholdning per 01.01	8 556 654,00	7 250 681
Nettoendring kontantbeholdning	-3 672 178,00	-6 637 822
Likviditetsbeholdning per 31.12	4 884 471,00	612 854
Bank iht regnskap	4 884 471,00	8 556 654,00