



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 119 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THORSTEINSEN ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Lønningsflaten 13
5258 BLOMSTERDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Fredrik Thorsteinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 13.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	108 974 239	116 754 026
Sum inntekter		108 974 239	116 754 026
Kostnader			
Varekostnad		85 083 506	85 230 251
Lønnskostnad	2,10	19 949 915	22 012 870
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	203 392	198 268
Annen driftskostnad		6 488 109	7 781 152
Sum kostnader		111 724 922	115 222 541
Driftsresultat		-2 750 683	1 531 485
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-140 121	223 218
Sum finansinntekter		-140 121	223 218
Annen rentekostnad		158 154	85 945
Sum finanskostnader		158 154	85 945
Netto finans		-298 275	137 273
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 048 958	1 668 758
Skattekostnad på ordinært resultat	5	598 576	325 131
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 647 534	1 343 627
Årsresultat		-3 647 534	1 343 627
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 647 535	
Overføringer til/fra annen egenkapital			1 343 627
Sum overføringer og disponeringer		-3 647 535	1 343 627



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			598 576
Sum immaterielle eiendeler		0	598 576
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	413 003	456 081
Sum varige driftsmidler		413 003	456 081
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12	4 000	4 000
Andre fordringer		400	874 095
Sum finansielle anleggsmidler		4 400	878 095
Sum anleggsmidler		417 403	1 932 752
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		26 102 738	19 481 331
Andre fordringer		3 159 378	6 680 013
Sum fordringer		29 262 116	26 161 344
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	11	1 966 946	1 867 067
Sum investeringer		1 966 946	1 867 067
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 060 468	5 626 865
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 060 468	5 626 865
Sum omløpsmidler		33 289 530	33 655 276



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		33 706 933	35 588 028
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 500 000	1 500 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-1 571 865	2 075 670
Sum opptjent egenkapital		-1 571 865	2 075 670
Sum egenkapital	6	-71 865	3 575 670
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		1 966 946	1 867 067
Sum avsetninger for forpliktelser		1 966 946	1 867 067
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		1 966 946	1 867 067
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 125 404	11 244 678
Betalbar skatt			537 407
Skyldige offentlige avgifter		2 324 473	2 679 063
Annen kortsiktig gjeld	9,10	19 361 975	15 684 143
Sum kortsiktig gjeld		31 811 852	30 145 291
Sum gjeld		33 778 798	32 012 358
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 706 933	35 588 028



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 532994

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 119 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THORSTEINSEN ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Lønningsflaten 13
5258 BLOMSTERDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Fredrik Thorsteinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 01.07.2023

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: 816 119 812
THORSTEINSEN ENTREPRENØR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	108 974 239	116 754 026
Sum inntekter		108 974 239	116 754 026
Kostnader			
Varekostnad		85 083 506	85 230 251
Lønnskostnad	2,10	19 949 915	22 012 870
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	203 392	198 268
Annen driftskostnad		6 488 109	7 781 152
Sum kostnader		111 724 922	115 222 541
Driftsresultat		-2 750 683	1 531 485
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-140 121	223 218
Sum finansinntekter		-140 121	223 218
Annen rentekostnad		158 154	85 945
Sum finanskostnader		158 154	85 945
Netto finans		-298 275	137 273
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 048 958	1 668 758
Skattekostnad på ordinært resultat	5	598 576	325 131
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 647 534	1 343 627
Årsresultat		-3 647 534	1 343 627
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 647 535	
Overføringer til/fra annen egenkapital			1 343 627
Sum overføringer og disponeringer		-3 647 535	1 343 627



Organisasjonsnr: 816 119 812
THORSTEINSEN ENTREPRENØR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			598 576
Sum immaterielle eiendeler		0	598 576
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	413 003	456 081
Sum varige driftsmidler		413 003	456 081
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12	4 000	4 000
Andre fordringer		400	874 095
Sum finansielle anleggsmidler		4 400	878 095
Sum anleggsmidler		417 403	1 932 752
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		26 102 738	19 481 331
Andre fordringer		3 159 378	6 680 013
Sum fordringer		29 262 116	26 161 344
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	11	1 966 946	1 867 067
Sum investeringer		1 966 946	1 867 067
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 060 468	5 626 865
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 060 468	5 626 865
Sum omløpsmidler		33 289 530	33 655 276
SUM EIENDELER		33 706 933	35 588 028
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 500 000	1 500 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-1 571 865	2 075 670
Sum opptjent egenkapital		-1 571 865	2 075 670
Sum egenkapital	6	-71 865	3 575 670
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelse		1 966 946	1 867 067
Sum avsetninger for forpliktelse		1 966 946	1 867 067
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		1 966 946	1 867 067
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 125 404	11 244 678
Betalbar skatt			537 407
Skyldige offentlige avgifter		2 324 473	2 679 063
Annen kortsiktig gjeld	9,10	19 361 975	15 684 143
Sum kortsiktig gjeld		31 811 852	30 145 291
Sum gjeld		33 778 798	32 012 358
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 706 933	35 588 028



Organisasjonsnr: 816 119 812
THORSTEINSEN ENTREPRENØR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 klassifiseringen 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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
29.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		11805548.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1677472.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		301648.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		766571.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		14551239.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>		<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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>
<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>



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Torvund **Revisjon AS**

Revisjon - Skatt - Rådgivning

Torvund Revisjon AS
Kanalveien 52c
5068 Bergen

NO 993 550 914 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Thorsteinsen Entreprenør AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Thorsteinsen Entreprenør AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 3 647 535. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet 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.

Usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 6 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 1 571 865, og samlet gjeld overstiger eiendeler med 71 865 i regnskapsåret 2022. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6, indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et 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.



Torvund ***Revisjon AS***

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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>

Bergen, 19.06.2023
Torvund Revisjon AS

Kristian Torvund
Statsautorisert revisor



Thorsteinsen Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Innteksføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Selskapet har ingen tilvirkningskontrakter, men fakturerer i henhold til utført og levert arbeid, pr. 31.12

Omløpsmidler

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

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 kunde- fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

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

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skatte- subjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2022	2021
Lønninger	16 800 792	18 146 960
Arbeidsgiveravgift	2 492 404	2 669 699
Pensjonskostnader	500 041	836 264
Andre lønnskostnader	156 678	360 948
Sum lønnskostnader	19 949 915	22 013 870
Gjennomsnittlig antall årsverk:	26	29

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven. Selskapet har en egen pensjonsforpliktelse med daglig leder, årlig kostnad / sparebeløp DNB Fond kr. 240 000.-



Thorsteinsen Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 3 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet har ikke fordringer som forfaller senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt.

Det er stillet en garanti ovenfor en kunde på NOK 1.044.163.-, sikret i bank, med sikkerhet i kundefordringer og driftsmidler.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	Stilling i selskapet	Antall aksjer	Aksjeklasse	Pålydende
TS Entreprenør AS	60 %		600	ordinære	1500
JT Rio Holding AS	20 %		200	ordinære	1500
JIS Holding AS	20 %		200	ordinære	1500

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2022		
Betalbar skatt	-		
Tilbakeført utsatt skattefordel 31.12.21	598 576		
Endring utsatt skatt			
Netto skattekostnad	<u>598 576</u>		
Utsatt skatt:	31.12.	01.01.	Endring
Netto grunnlag	-5 629 130	-2 720 803	-2 908 327
Utsatt skatt, 22 %	-1 238 409	-598 577	-639 831

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Utsatt skatt er ikke balanseført.

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Selskapskapital
Egenkapital pr 01.01				
Aksjekapital	1 500 000		2 075 670	3 575 670
Gitt konsernbidrag			-	0
Årets resultat			-3 647 535	-3 647 535
Egenkapital pr 31.12.	<u>1 500 000</u>	<u>0</u>	<u>-1 571 865</u>	<u>-71 865</u>

Selskapet har i år er underskudd på kr. 3 647 535.- som kommer av at selskapet ikke klarte å dekke inn betydlige økte kostnader 1. halvår. Vi forventer at resultatet for 2023 vil gi et overskudd. Selskapet har lånt kr. 16 381 966.- fra nærstående selskaper, dette sikrer og danner grunnlag for fortsatt drift.

Note 7 Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 585 269.-



Thorsteinsen Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 8 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger, som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt levetid.

	Goodwill	Forskaling etc.	Lastebiler	Sum driftsm.
Anskaffelseskost 01.01	200 000	847 294		1 047 294
Tilgang driftsmidler		160 315		160 315
Avgang driftsmidler				-
Anskaffelseskost 31.12	200 000	1 007 609	-	1 207 609
Akkumulerte avskr. 01.01	200 000	391 213		
Årets avskrivninger	-	203 392		203 392
Akkumulerte avskr. 31.12	200 000	594 605	-	794 605
Balanseverdi 31.12	-	413 003	-	413 003

Note 9 Annen kortsiktig gjeld

2022

Herav gjeld mellomregning Thorsteinsen Holding AS kr. 6 015 367.-, beregnet rente 1 % kr. 60 567.-
Herav gjeld mellomregning TS Entreprenør AS kr. 10 366 599.-, beregnet rente 1 % kr. 95 865.-

Selskapet leier driftsmidler av hhv TS Entreprenør AS og Thorsteinsen Holding AS for hhv kr. 2 147 271.- og kr. 31 250.- i årlig leie. Leieavtalen er i henhold til markedsmessige prinsipper, og følger reglene i aksjeloven 3-8.

Note 10 Pensjonsforpliktelser

I 2022 er det innbetalt totalt kr. 400 162.- i pensjon, innskuddsbasert avtale.

Det er i tillegg inngått en pensjonsavtale med aksjonær/daglig leder om pensjon - supplerende pensjon. Avtalen er sikret ved innskudd i DNB Aktiv 80.

Årlig innskudd, inkl. gjeldende arbeidsgiveravgift utgjør kr. 240 000.-
Pensjonsinnskudd innbetales frem til og med måneden arbeidstaker fratrer sin stilling med pensjon. Selskapets forpliktelse utgjør aldri mer enn innestående på dette fondet. Fremtidige utbetalinger er avhengig av fondets avkastning, og blir utbetalt etter nærmere avtale med pensjonstaker og selskapet. Pensjonsforpliktelsen er i årets regnskap balanseført med kr. 1 966 945.-

Kostnaden for 2022 fremkommer slik:

	Pensjonskostnader
Innbetalt premie OTP	400 162
Kostnadsført pensjon over drift	99 879
Kostnader for 2022	500 041

Note 11 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Selskapet har følgende andeler i markedsbaserte aksjer og fond

	Anskaffelses kostnader	Virkelig verdi 01.jan	Virkelig verdi 31.des	Resultatført endring 2021
DNB Aktiv 80	1 580 000	1 867 067	1 966 945	-99 878

Denne er stilt som sikkerhet for selskapets pensjonsforpliktelse / avtale med aksjonær/dagligleder.