



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 880 395 602
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERKSTA GRORUD AS
Forretningsadresse: Østre Aker vei 243
0976 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lars Martin Henrik Sakari
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 05.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 67 765 405 | 59 122 252 |
| Annen driftsinntekt | | 274 062 | 449 080 |
| Sum inntekter | | 68 039 467 | 59 571 332 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 30 700 218 | 23 176 980 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, 4, 5 | 24 490 570 | 22 530 465 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 1 181 888 | 1 169 673 |
| Annen driftskostnad | 7 | 18 263 835 | 13 463 755 |
| Sum kostnader | | 74 636 511 | 60 340 873 |
| Driftsresultat | | -6 597 044 | -769 541 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 785 | 2 705 |
| Annen finansinntekt | | 1 716 | 1 303 |
| Sum finansinntekter | | 7 501 | 4 008 |
| Annen rentekostnad | | 267 162 | 217 373 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 6 618 |
| Sum finanskostnader | | 267 162 | 223 991 |
| Netto finans | | -259 661 | -219 983 |
| Resultat før skattekostnad | | -6 856 705 | -989 524 |
| Skattekostnad | 8, 9 | -1 507 520 | -408 516 |
| Årsresultat | | -5 349 185 | -581 008 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 1 482 111 | 0 |
| Udekket tap | | 0 | -581 008 |
| Annen egenkapital | | -3 867 074 | 0 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | -5 349 185 | -581 008 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8, 9 | 1 498 004 | 408 516 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 498 004 | 408 516 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6 | 3 457 593 | 3 991 939 |
| Maskiner og anlegg | 6 | 617 071 | 1 387 495 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 6 | 996 949 | 23 359 |
| Sum varige driftsmidler | | 5 071 613 | 5 402 793 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 6 569 618 | 5 811 309 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 1 282 812 | 2 019 950 |
| Sum varer | | 1 282 812 | 2 019 950 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 8 049 545 | 7 499 138 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 704 778 | 304 142 |
| Konsernfordringer | 11 | 1 976 503 | 0 |
| Sum fordringer | | 10 730 825 | 7 803 280 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 6 801 485 | 1 537 295 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 801 485 | 1 537 295 |
| Sum omløpsmidler | | 18 815 122 | 11 360 525 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 25 384 740 | 17 171 834 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 13, 14 | 200 000 | 200 000 |
| Overkurs | 14 | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 14 | 1 994 926 | 5 862 000 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 994 926 | 5 862 000 |
| Sum egenkapital | | 2 194 926 | 6 062 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15 | 306 | 2 507 932 |
| Leverandørgjeld | | 2 982 864 | 3 159 709 |
| Skyldige offentlige avgifter | 12 | 3 351 715 | 2 593 059 |
| Kortsiktig konserngjeld | 11 | 12 292 835 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 562 093 | 2 849 134 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 23 189 813 | 11 109 834 |
| Sum gjeld | | 23 189 813 | 11 109 834 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 25 384 740 | 17 171 834 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 565993

Enheten

Organisasjonsnummer: 880 395 602
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERKSTA GRORUD AS
Forretningsadresse: Østre Aker vei 243
0976 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lars Martin Henrik Sakari
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2024

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, 03.07.2024



Organisasjonsnr: 880 395 602
WERKSTA GRORUD AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 67 765 405 | 59 122 252 |
| Annen driftsinntekt | | 274 062 | 449 080 |
| Sum inntekter | | 68 039 467 | 59 571 332 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 30 700 218 | 23 176 980 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, | 24 490 570 | 22 530 465 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 1 181 888 | 1 169 673 |
| Annen driftskostnad | 7 | 18 263 835 | 13 463 755 |
| Sum kostnader | | 74 636 511 | 60 340 873 |
| Driftsresultat | | -6 597 044 | -769 541 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 785 | 2 705 |
| Annen finansinntekt | | 1 716 | 1 303 |
| Sum finansinntekter | | 7 501 | 4 008 |
| Annen rentekostnad | | 267 162 | 217 373 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 6 618 |
| Sum finanskostnader | | 267 162 | 223 991 |
| Netto finans | | -259 661 | -219 983 |
| Resultat før skattekostnad | | -6 856 705 | -989 524 |
| Skattekostnad | 8, 9 | -1 507 520 | -408 516 |
| Årsresultat | | -5 349 185 | -581 008 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 1 482 111 | 0 |
| Udekket tap | | 0 | -581 008 |
| Annen egenkapital | | -3 867 074 | 0 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -5 349 185 | -581 008 |



Organisasjonsnr: 880 395 602
WERKSTA GRORUD AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8, 9 | 1 498 004 | 408 516 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 498 004 | 408 516 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6 | 3 457 593 | 3 991 939 |
| Maskiner og anlegg | 6 | 617 071 | 1 387 495 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 6 | 996 949 | 23 359 |
| Sum varige driftsmidler | | 5 071 613 | 5 402 793 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 6 569 618 | 5 811 309 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 1 282 812 | 2 019 950 |
| Sum varer | | 1 282 812 | 2 019 950 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 8 049 545 | 7 499 138 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 704 778 | 304 142 |
| Konsernfordringer | 11 | 1 976 503 | 0 |
| Sum fordringer | | 10 730 825 | 7 803 280 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 6 801 485 | 1 537 295 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 801 485 | 1 537 295 |
| Sum omløpsmidler | | 18 815 122 | 11 360 525 |
| SUM EIENDELER | | 25 384 740 | 17 171 834 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



| | | | |
|-----------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 13, 14 | 200 000 | 200 000 |
| Overkurs | 14 | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 14 | 1 994 926 | 5 862 000 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 994 926 | 5 862 000 |
| Sum egenkapital | | 2 194 926 | 6 062 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15 | 306 | 2 507 932 |
| Leverandørgjeld | | 2 982 864 | 3 159 709 |
| Skyldige offentlige avgifter | 12 | 3 351 715 | 2 593 059 |
| Kortsiktig konserngjeld | 11 | 12 292 835 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 562 093 | 2 849 134 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 23 189 813 | 11 109 834 |
| Sum gjeld | | 23 189 813 | 11 109 834 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 25 384 740 | 17 171 834 |



Organisasjonsnr: 880 395 602
WERKSTA GRORUD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

27.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 20051301.00 | 18933024.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2893128.00 | 2734768.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 900294.00 | 304054.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 645846.00 | 558619.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 24490570.00 | 22530465.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

6

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 12290114.00 | 0.00 |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 850707.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 13140821.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 8069208.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 5071613.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1181888.00 | 0.00 |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note



11

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Org.nr: 559234-9053_Werksta Group AB

Forretningskontor for morselskapet

RINKEBYVÅGEN 11 B, Ort: 182 36 Danderyd

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 1976503.00 | 0.00 |

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

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

Kortsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 12292835.00 | 0.00 |

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

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

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter



Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



WERKSTA GRORUD AS
880 395 602

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 67 765 405 | 59 122 252 |
| Annen driftsinntekt | | 274 062 | 449 080 |
| Sum driftsinntekter | | 68 039 467 | 59 571 332 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -30 700 218 | -23 176 980 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, 4, 5 | -24 490 570 | -22 530 465 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | -1 181 888 | -1 169 673 |
| Annen driftskostnad | 7 | -18 263 835 | -13 463 755 |
| Sum driftskostnader | | -74 636 511 | -60 340 873 |
| Driftsresultat | | -6 597 044 | -769 541 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 785 | 2 705 |
| Annen finansinntekt | | 1 716 | 1 303 |
| Sum finansinntekter | | 7 501 | 4 008 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -267 162 | -217 373 |
| Annen finanskostnad | | 0 | -6 618 |
| Sum finanskostnader | | -267 162 | -223 991 |
| Netto finans | | -259 661 | -219 983 |
| Resultat før skattekostnad | | -6 856 705 | -989 524 |
| Skattekostnad | 8, 9 | 1 507 520 | 408 516 |
| Årsresultat | | -5 349 185 | -581 008 |
| Overføringer | | | |
| Mottatt konsernbidrag | | -1 482 111 | 0 |
| Annen egenkapital | | -3 867 074 | 0 |
| Udekket tap | | 0 | -581 008 |
| Sum overføringer | | -5 349 185 | -581 008 |



WERKSTA GRORUD AS
880 395 602

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8, 9 | 1 498 004 | 408 516 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 498 004 | 408 516 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6 | 3 457 593 | 3 991 939 |
| Maskiner og anlegg | 6 | 617 071 | 1 387 495 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 6 | 996 949 | 23 359 |
| Sum varige driftsmidler | | 5 071 613 | 5 402 793 |
| Sum anleggsmidler | | 6 569 618 | 5 811 309 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 1 282 812 | 2 019 950 |
| Sum varer | | 1 282 812 | 2 019 950 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 8 049 545 | 7 499 138 |
| Kortsiktige konsernfordringer | 11 | 1 976 503 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 704 778 | 304 142 |
| Sum fordringer | | 10 730 825 | 7 803 280 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 6 801 485 | 1 537 295 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 801 485 | 1 537 295 |
| Sum omløpsmidler | | 18 815 122 | 11 360 525 |
| SUM EIENDELER | | 25 384 740 | 17 171 834 |



WERKSTA GRORUD AS
880 395 602

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 13, 14 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 14 | 1 994 926 | 5 862 000 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 994 926 | 5 862 000 |
| Sum egenkapital | | 2 194 926 | 6 062 000 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15 | 306 | 2 507 932 |
| Leverandørgjeld | | 2 982 864 | 3 159 709 |
| Skyldige offentlige avgifter | 12 | 3 351 715 | 2 593 059 |
| Kortsiktig konserngjeld | 11 | 12 292 835 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 562 093 | 2 849 134 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 23 189 813 | 11 109 834 |
| Sum gjeld | | 23 189 813 | 11 109 834 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 25 384 740 | 17 171 834 |

Oslo, 14.06.2024

Joel Daniel Vensel Granath
styrets leder

Lars Martin Henrik Sakari
styremedlem



WERKSTA GRORUD AS
880 395 602

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



WERKSTA GRORUD AS
880 395 602

Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn | 20 051 301 | 18 933 024 |
| Arbeidsgiveravgift | 2 893 128 | 2 734 768 |
| Pensjonskostnader | 900 294 | 304 054 |
| Andre relaterte ytelser | 645 846 | 558 619 |
| Sum | 24 490 570 | 22 530 465 |

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 27

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsutgifter | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|---------|------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 969 467 | 0 | 0 |

Note 6 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 12 290 114 |
| Tilgang i året | 850 707 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 13 140 821 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -8 069 208 |
| Balansført verdi per 31.12. | 5 071 613 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 1 181 888 |

Note 7 - Revisjon

| Godtgjørelse til revisor | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Revisjon | 120 000 | 112 000 |
| Andre tjenester | 90 940 | 17 500 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 210 940 | 129 500 |

Mer om ytelser til revisjon

Ekstra kostnader for tjenester i forbindelse med fusjon.



WERKSTA GRORUD AS
880 395 602

Note 8 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | -418 032 | 0 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | -1 089 488 | -408 516 |
| Skattekostnad | -1 507 520 | -408 516 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | -6 856 705 | -989 524 |
| Permanente forskjeller | 4 341 | 7 742 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 869 188 | -176 459 |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag | 1 900 143 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -4 083 033 | -1 158 241 |

Note 9 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Anleggsmidler | -532 966 | -710 050 | 177 084 |
| Omløpsmidler | -165 683 | -857 787 | 692 104 |
| Fremførbart underskudd | -1 158 241 | -5 241 274 | 4 083 033 |
| Netto forskjeller | -1 856 890 | -6 809 111 | 4 952 221 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | -1 856 890 | -6 809 111 | 4 952 221 |
| Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 % | -408 516 | -1 498 004 | 1 089 488 |



WERKSTA GRORUD AS
880 395 602

Note 10 - Kundefordringer

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Kundefordringer til pålydende 31.12 | 8 910 024 | 7 678 902 |
| Avsetning til tap | -860 479 | -179 764 |
| Kundefordringer 31.12 | 8 049 545 | 7 499 138 |

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------------|-----------|
| Årets endring i delkrederavsetning | 680 715 | 0 |
| Årets konstaterte tap på fordringer | 9 521 | 63 |
| Tap på fordringer | 690 236 | 63 |

Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Org.nr: 559234-9053_Werksta Group AB

Forretningskontor for morselskapet

RINKEBYVÄGEN 11 B, Ort: 182 36 Danderyd

Fordringer

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------|------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 1 976 503 | 0 |

Kortsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|------------|------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 12 292 835 | 0 |

Note 12 - Bankinnskudd

| | 31.12.2023 |
|---|---------------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk | 887 752 -887 771 |

Note 13 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære | 200 | 1 000 | 200 000 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|------------------|---------------|-------------|-------------|
| WERKSTA GROUP AB | 200 | 100,00 | Ordinære |

Note 14 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 200 000 | 5 862 000 | 6 062 000 |
| Årsresultat | 0 | -5 349 185 | -5 349 185 |
| Mottatt konsernbidrag | 0 | 1 482 111 | 1 482 111 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 200 000 | 1 994 926 | 2 194 926 |



WERKSTA GRORUD AS
880 395 602

Note 15 - Pantestillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2023 | 2022 |
|---|------|-----------|
| Obligasjonslån | 0 | 0 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner (kortsiktig, kassakreditt) | 306 | 2 507 932 |
| Sum | 306 | 2 507 932 |

14 Fortsatt drift

Det ble overført konsernbidrag i 2023 samt at egenkapital er tilført selskapet ved inngangen til 2024 på grunn av at selskapet har negativt resultat. Styret ser fortsatt et stort potensial i selskapets drift. Selskapet har identifisert en rekke forbedringsområder i virksomheten som ledelsen jobber aktivt med for å bedre selskapets lønnsomhet. Forutsetningene for et forbedret resultat i 2024 er gode ettersom tilgjengeligheten på arbeidsplasser har blitt bedre og forbedringsarbeidet forventes å bidra til høyere effektivitet i virksomheten.



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221
NO-0103 Oslo
Norway

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Werksta Grorud AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Werksta Grorud AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Werksta Grorud AS

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 14 Juni 2024
Deloitte AS

Erik Michael Strand
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning

Name

Strand, Erik Michael

Date

2024-06-18

Identification

 bankID Strand, Erik Michael



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))