



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 426 261  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FOLLO VANN & VARME AS  
Forretningsadresse: Haugenveien 5  
1423 SKI

### 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: Erik Engh Gunnerud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

### 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, 02.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 861 004	5 029 332
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 861 004</b>	<b>5 029 332</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 818 716	2 546 433
Lønnskostnad	1	2 537 941	1 164 106
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	113 998	25 318
Annen driftskostnad	1	1 330 520	830 675
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 801 175</b>	<b>4 566 533</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 059 829</b>	<b>462 800</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		3 683	1 629
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 683</b>	<b>1 629</b>
Annen rentekostnad		28 132	454
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>28 132</b>	<b>454</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-24 449</b>	<b>1 175</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 035 381</b>	<b>463 975</b>
Skattekostnad på resultat	3	230 907	102 174
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>804 474</b>	<b>361 801</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>804 474</b>	<b>361 801</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>804 474</b>	<b>361 801</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>804 474</b>	<b>361 801</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			300 000
Avsatt til annen egenkapital		804 474	61 801



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum overføringer og disponeringer		804 474	361 801



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg		15 354	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	628 341	483 353
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>643 695</b>	<b>483 353</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>643 695</b>	<b>483 353</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>23 990</b>	<b>23 990</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 064 801	602 173
Andre kortsiktige fordringer		175 985	102 926
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 240 786</b>	<b>705 099</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 883 718	585 256
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 883 718</b>	<b>585 256</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 148 494</b>	<b>1 314 346</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 792 189</b>	<b>1 797 699</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 136 909	332 436
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 136 909</b>	<b>332 436</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>1 236 909</b>	<b>432 436</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	29 407	20 543
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>29 407</b>	<b>20 543</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		573 243	384 001
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>573 243</b>	<b>384 001</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>602 650</b>	<b>404 544</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		809 457	91 863
Betalbar skatt	3	222 043	81 631
Skyldig offentlige avgifter		456 362	235 312
Utbytte			300 000
Annen kortsiktig gjeld		464 769	251 913
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 952 630</b>	<b>960 719</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 555 280</b>	<b>1 365 263</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 792 189</b>	<b>1 797 699</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 390379

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 426 261  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FOLLO VANN & VARME AS  
Forretningsadresse: Haugenveien 5  
1423 SKI

#### 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: Erik Engh Gunnerud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: 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, 04.05.2024



Organisasjonsnr: 925 426 261  
FOLLO VANN & VARME AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 861 004	5 029 332
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 861 004</b>	<b>5 029 332</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 818 716	2 546 433
Lønnskostnad	1	2 537 941	1 164 106
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	113 998	25 318
Annen driftskostnad	1	1 330 520	830 675
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 801 175</b>	<b>4 566 533</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 059 829</b>	<b>462 800</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		3 683	1 629
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 683</b>	<b>1 629</b>
Annen rentekostnad		28 132	454
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>28 132</b>	<b>454</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-24 449</b>	<b>1 175</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	3	230 907	102 174
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>804 474</b>	<b>361 801</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>804 474</b>	<b>361 801</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>804 474</b>	<b>361 801</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>804 474</b>	<b>361 801</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			300 000
Avsatt til annen egenkapital		804 474	61 801
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>804 474</b>	<b>361 801</b>



Organisasjonsnr: 925 426 261  
FOLLO VANN & VARME AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg		15 354	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	628 341	483 353
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>643 695</b>	<b>483 353</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>643 695</b>	<b>483 353</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>23 990</b>	<b>23 990</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 064 801	602 173
Andre kortsiktige fordringer		175 985	102 926
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 240 786</b>	<b>705 099</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 883 718	585 256
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 883 718</b>	<b>585 256</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 148 494</b>	<b>1 314 346</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 792 189</b>	<b>1 797 699</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 136 909	332 436
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 136 909</b>	<b>332 436</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>1 236 909</b>	<b>432 436</b>



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	29 407	20 543
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>29 407</b>	<b>20 543</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		573 243	384 001
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>573 243</b>	<b>384 001</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>602 650</b>	<b>404 544</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		809 457	91 863
Betalbar skatt	3	222 043	81 631
Skyldig offentlige avgifter		456 362	235 312
Utbytte			300 000
Annen kortsiktig gjeld		464 769	251 913
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 952 630</b>	<b>960 719</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 555 280</b>	<b>1 365 263</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 792 189</b>	<b>1 797 699</b>



Organisasjonsnr: 925 426 261  
FOLLO VANN & VARME AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
2.00

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.



### RESULTATREGNSKAP

#### FOLLO VANN & VARME AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		10 861 004	5 029 332
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 861 004</b>	<b>5 029 332</b>
Varekostnad		5 818 716	2 546 433
Lønnskostnad	1	2 537 941	1 164 106
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	113 998	25 318
Annen driftskostnad	1	1 330 520	830 675
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 801 175</b>	<b>4 566 533</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 059 829</b>	<b>462 800</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen finansinntekt		3 683	1 629
Annen rentekostnad		28 132	454
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-24 449</b>	<b>1 175</b>
Resultat før skattekostnad		1 035 381	463 975
Skattekostnad på resultat	3	230 907	102 174
<b>Resultat</b>		<b>804 474</b>	<b>361 801</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	4	<b>804 474</b>	<b>361 801</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		0	300 000
Avsatt til annen egenkapital		804 474	61 801
<b>Sum overføringer</b>		<b>804 474</b>	<b>361 801</b>

FOLLO VANN & VARME AS

SIDE 1



### BALANSE

#### FOLLO VANN & VARME AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Maskiner og anlegg		15 354	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	628 341	483 353
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>643 695</b>	<b>483 353</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>643 695</b>	<b>483 353</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		23 990	23 990
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		1 064 801	602 173
Andre kortsiktige fordringer		175 985	102 926
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 240 786</b>	<b>705 099</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 883 718	585 256
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 148 494</b>	<b>1 314 346</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 792 189</b>	<b>1 797 699</b>

FOLLO VANN & VARME AS

SIDE 2



### BALANSE

#### FOLLO VANN & VARME AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		1 136 909	332 436
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 136 909</b>	<b>332 436</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>1 236 909</b>	<b>432 436</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
Utsatt skatt	3	29 407	20 543
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>29 407</b>	<b>20 543</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		573 243	384 001
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>573 243</b>	<b>384 001</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		809 457	91 863
Betalbar skatt	3	222 043	81 631
Skyldig offentlige avgifter		456 362	235 312
Utbytte		0	300 000
Annen kortsiktig gjeld		464 769	251 913
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 952 630</b>	<b>960 719</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 555 280</b>	<b>1 365 263</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 792 189</b>	<b>1 797 699</b>

30.04.2024

Styret i Follo Vann & Varme AS

Erik Engh Gunnerud  
styreleder



FOLLO VANN & VARME AS

925 426 261

## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

## DRIFTSINNTEKTER

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

## SKATT

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

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

## VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

## FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	2 106 837	993 747
Arbeidsgiveravgift	318 116	147 249
Pensjonskostnader	41 825	12 036
Andre ytelser	71 163	11 074
<b>Sum</b>	<b>2 537 941</b>	<b>1 164 106</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har dette.



FOLLO VANN & VARME AS

925 426 261

## Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsrøre
Kostpris 01.01	508 672
Tilgang i året	274 339
Avgang i året	0
Kostpris 31.12	783 011
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0
Årets avskrivninger	-113 998
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>628 341</b>
Avskrivningssats	20%-33,33%

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	222 042	81 631
For mye/lite avsatt tidligere år	1	0
Endring i utsatt skatt	8 864	20 543
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>230 907</b>	<b>102 174</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 035 381	463 975
Permanente forskjeller	14 192	454
Endring i midlertidige forskjeller	-40 287	-93 379
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 009 286</b>	<b>371 049</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	222 043	81 631
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>222 043</b>	<b>81 631</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	133 666	93 379	-40 287
<b>Sum</b>	<b>133 666</b>	<b>93 379</b>	<b>-40 287</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>133 666</b>	<b>93 379</b>	<b>-40 287</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>29 407</b>	<b>20 543</b>	<b>-8 863</b>



FOLLO VANN & VARME AS

925 426 261

## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	0	332 436	432 436
Årets resultat				804 474	804 474
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 136 910</b>	<b>1 236 910</b>

## Note 5 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I FOLLO VANN & VARME AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1,0	100 000
<b>Sum</b>	<b>100 000</b>		<b>100 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Erik Engh Gunnerud	80 000	80,0	80,0
Stian Mellem Wiig	20 000	20,0	20,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Erik Engh Gunnerud	styreleder	80 000
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>80 000</b>



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Gunnerud, Erik Engh**  
Norwegian BankID

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)*

04/30/2024 10:21:09

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



### RESULTATREGNSKAP

#### FOLLO VANN & VARME AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		10 861 004	5 029 332
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 861 004</b>	<b>5 029 332</b>
Varekostnad		5 818 716	2 546 433
Lønnskostnad	1	2 537 941	1 164 106
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	113 998	25 318
Annen driftskostnad	1	1 330 520	830 675
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 801 175</b>	<b>4 566 533</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 059 829</b>	<b>462 800</b>
<b>FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen finansinntekt		3 683	1 629
Annen rentekostnad		28 132	454
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-24 449</b>	<b>1 175</b>
Resultat før skattekostnad		1 035 381	463 975
Skattekostnad på resultat	3	230 907	102 174
<b>Resultat</b>		<b>804 474</b>	<b>361 801</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	4	<b>804 474</b>	<b>361 801</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		0	300 000
Avsatt til annen egenkapital		804 474	61 801
<b>Sum overføringer</b>		<b>804 474</b>	<b>361 801</b>



### BALANSE

#### FOLLO VANN & VARME AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Maskiner og anlegg		15 354	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	628 341	483 353
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>643 695</b>	<b>483 353</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>643 695</b>	<b>483 353</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		23 990	23 990
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		1 064 801	602 173
Andre kortsiktige fordringer		175 985	102 926
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 240 786</b>	<b>705 099</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 883 718	585 256
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 148 494</b>	<b>1 314 346</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 792 189</b>	<b>1 797 699</b>



## BALANSE

### FOLLO VANN & VARME AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		1 136 909	332 436
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 136 909</b>	<b>332 436</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>1 236 909</b>	<b>432 436</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
Utsatt skatt	3	29 407	20 543
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>29 407</b>	<b>20 543</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		573 243	384 001
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>573 243</b>	<b>384 001</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		809 457	91 863
Betalbar skatt	3	222 043	81 631
Skyldig offentlige avgifter		456 362	235 312
Utbytte		0	300 000
Annen kortsiktig gjeld		464 769	251 913
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 952 630</b>	<b>960 719</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 555 280</b>	<b>1 365 263</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 792 189</b>	<b>1 797 699</b>

30.04.2024  
Styret i Follo Vann & Varme AS

\_\_\_\_\_  
Erik Engh Gunnerud  
styreleder



FOLLO VANN & VARME AS

925 426 261

## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

## DRIFTSINNTEKTER

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

## SKATT

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

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

## VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

## FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	2 106 837	993 747
Arbeidsgiveravgift	318 116	147 249
Pensjonskostnader	41 825	12 036
Andre ytelser	71 163	11 074
<b>Sum</b>	<b>2 537 941</b>	<b>1 164 106</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har dette.



FOLLO VANN & VARME AS

925 426 261

## Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsrøre
Kostpris 01.01	508 672
Tilgang i året	274 339
Avgang i året	0
Kostpris 31.12	783 011
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0
Årets avskrivninger	-113 998
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>628 341</b>
Avskrivningssats	20%-33,33%

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	222 042	81 631
For mye/lite avsatt tidligere år	1	0
Endring i utsatt skatt	8 864	20 543
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>230 907</b>	<b>102 174</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 035 381	463 975
Permanente forskjeller	14 192	454
Endring i midlertidige forskjeller	-40 287	-93 379
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 009 286</b>	<b>371 049</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	222 043	81 631
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>222 043</b>	<b>81 631</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	133 666	93 379	-40 287
<b>Sum</b>	<b>133 666</b>	<b>93 379</b>	<b>-40 287</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>133 666</b>	<b>93 379</b>	<b>-40 287</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>29 407</b>	<b>20 543</b>	<b>-8 863</b>



FOLLO VANN & VARME AS

925 426 261

## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	0	332 436	432 436
Årets resultat				804 474	804 474
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 136 910</b>	<b>1 236 910</b>

## Note 5 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I FOLLO VANN & VARME AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1,0	100 000
<b>Sum</b>	<b>100 000</b>		<b>100 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Erik Engh Gunnerud	80 000	80,0	80,0
Stian Mellem Wiig	20 000	20,0	20,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Erik Engh Gunnerud	styreleder	80 000
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>80 000</b>