



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 053 617  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DILLERUD ANLEGG AS  
Forretningsadresse: Vidnesveien 29  
1816 SKIPTVET

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Hans Petter Dillerud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

### 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, 19.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 231 613	16 972 709
Andre driftsinntekter			420 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 231 613</b>	<b>17 392 709</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 892 619	5 779 659
Endring beholdning varer under tilvirkning og ferdigvarer		-683 750	
Lønnskostnader	2	2 844 505	2 547 914
Avskrivning på driftsmidler	3	182 839	355 025
Andre driftskostnader	2	8 462 910	7 969 588
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 699 123</b>	<b>16 652 186</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 467 510</b>	<b>740 523</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		262	722
Andre finansinntekter		24 839	30 504
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>25 101</b>	<b>31 226</b>
Annen rentekostnad		9 889	4 007
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9 889</b>	<b>4 007</b>
<b>Netto finans</b>		<b>15 212</b>	<b>27 219</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 452 298</b>	<b>767 741</b>
Skattekostnad på resultat	4	-197 485	168 902
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 254 813</b>	<b>598 839</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-1 254 813</b>	<b>598 839</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 254 813</b>	<b>598 839</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 254 813</b>	<b>598 839</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			1 400 000
Udekket tap		-1 144 137	
Overført fra annen egenkapital		-110 676	-801 161
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 254 813</b>	<b>598 839</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	341 097	1 148 919
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	40 997	65 097
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3, 6	<b>382 094</b>	<b>1 214 016</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Obligasjoner		550 928	849 085
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>550 928</b>	<b>849 085</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>933 022</b>	<b>2 063 101</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
VAREBEHOLDNING		683 750	
<b>Sum varer</b>		<b>683 750</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 663 080	1 109 044
Andre kortsiktige fordringer		385 460	240 105
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 048 540</b>	<b>1 349 149</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.	7	314 050	928 715
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>314 050</b>	<b>928 715</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 046 341</b>	<b>2 277 865</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 979 363</b>	<b>4 340 966</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	563 125	563 125
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		5 030	5 030
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>568 155</b>	<b>568 155</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			110 676
Udekket tap	9	1 144 137	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 144 137</b>	<b>110 676</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>-575 982</b>	<b>678 831</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		197 485
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>197 485</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>197 485</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 727 766	1 449 586
Betalbar skatt	4		140 334
Skyldige offentlige avgifter		148 530	273 811
Utbytte			500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 679 048	1 100 918
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 555 345</b>	<b>3 464 650</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 555 345</b>	<b>3 662 135</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 979 363</b>	<b>4 340 966</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 588468

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 053 617  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DILLERUD ANLEGG AS  
Forretningsadresse: Vidnesveien 29  
1816 SKIPTVET

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Hans Petter Dillerud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

#### 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, 18.07.2023



Organisasjonsnr: 998 053 617  
DILLERUD ANLEGG AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 231 613	16 972 709
Andre driftsinntekter			420 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 231 613</b>	<b>17 392 709</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 892 619	5 779 659
Endring beholdning varer under tilvirkning og ferdigvarer		-683 750	
Lønnskostnader	2	2 844 505	2 547 914
Avskrivning på driftsmidler	3	182 839	355 025
Andre driftskostnader	2	8 462 910	7 969 588
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 699 123</b>	<b>16 652 186</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 467 510</b>	<b>740 523</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		262	722
Andre finansinntekter		24 839	30 504
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>25 101</b>	<b>31 226</b>
Annen rentekostnad		9 889	4 007
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9 889</b>	<b>4 007</b>
<b>Netto finans</b>		<b>15 212</b>	<b>27 219</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	-1 452 298	767 741
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 254 813</b>	<b>598 839</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-1 254 813</b>	<b>598 839</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 254 813</b>	<b>598 839</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 254 813</b>	<b>598 839</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			1 400 000
Udekket tap		-1 144 137	
Overført fra annen egenkapital		-110 676	-801 161
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 254 813</b>	<b>598 839</b>





Organisasjonsnr: 998 053 617  
DILLERUD ANLEGG AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	341 097	1 148 919
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	40 997	65 097
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3, 6</b>	<b>382 094</b>	<b>1 214 016</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Obligasjoner		550 928	849 085
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>550 928</b>	<b>849 085</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>933 022</b>	<b>2 063 101</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
VAREBEHOLDNING		683 750	
<b>Sum varer</b>		<b>683 750</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 663 080	1 109 044
Andre kortsiktige fordringer		385 460	240 105
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 048 540</b>	<b>1 349 149</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
BANKINNSKUDD, KONTANTER O. L.	7	314 050	928 715
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>314 050</b>	<b>928 715</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 046 341</b>	<b>2 277 865</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 979 363</b>	<b>4 340 966</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	563 125	563 125
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		5 030	5 030
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>568 155</b>	<b>568 155</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			110 676
Udekket tap	9	1 144 137	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 144 137</b>	<b>110 676</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>-575 982</b>	<b>678 831</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		197 485
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>			<b>197 485</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>197 485</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 727 766	1 449 586
Betalbar skatt	4		140 334
Skyldige offentlige avgifter		148 530	273 811
Utbytte			500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 679 048	1 100 918
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 555 345</b>	<b>3 464 650</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 555 345</b>	<b>3 662 135</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 979 363</b>	<b>4 340 966</b>



Organisasjonsnr: 998 053 617  
DILLERUD ANLEGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
6.00

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.



Bernt Ankers gate 17  
1534 Moss  
www.bdo.no

## Uavhengig revisors beretning

### Til generalforsamlingen i Dillerud Anlegg AS

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Dillerud Anlegg AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31.12.2022
- Resultatregnskap 2022
- 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 31.12.2022 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 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.

#### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 9 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 254 813 i regnskapsåret 2022, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 575 982. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

#### 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.

#### 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.



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

#### Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

BDO AS

Trine Gulestø  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: X2FYQ-GTJEF-ONX0J-6YZLW-PC5FU-V0WDL



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Trine Gulestø

Partner

Serienummer: 9578-5990-4-2300465

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-30 10:40:02 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: X2FYQ-GTJEF-ONX0J-6YZLW-PC5FU-V0WDL

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



# Årsregnskap 2022 Dillerud Anlegg AS

**Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet**

**Org.nr.: 998 053 617**



## Dillerud Anlegg AS RESULTATREGNSKAP



DRIFTSINNEKTER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		14 231 613	16 972 709
Andre driftsinntekter		0	420 000
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<b>14 231 613</b>	<b>17 392 709</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Varekostnad		4 892 619	5 779 659
Endring beholdning varer under tilvirkning og ferdigvarer		-683 750	0
Lønnskostnader	2	2 844 505	2 547 914
Avskrivning på driftsmidler	3	182 839	355 025
Andre driftskostnader	2	8 462 910	7 969 588
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>15 699 123</b>	<b>16 652 186</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-1 467 510</b>	<b>740 523</b>
<b>FINANSPOSTER</b>			
Andre renteinntekter		262	722
Andre finansinntekter		24 839	30 504
Andre rentekostnader		9 889	4 007
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>15 212</b>	<b>27 219</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>-1 452 298</b>	<b>767 741</b>
Skattekostnad på resultat	4	-197 485	168 902
<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>5</b>	<b>-1 254 813</b>	<b>598 839</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		0	500 000
Tilleggsutbytte		0	900 000
Overført til udekket tap		1 144 137	0
Overført fra annen egenkapital		110 676	801 161
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>-1 254 813</b>	<b>598 839</b>

Dillerud Anlegg AS



## Dillerud Anlegg AS

### BALANSE



EIENDELER	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Maskiner og anlegg	3	341 097	1 148 919
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	40 997	65 097
<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>	<b>3, 6</b>	<b>382 094</b>	<b>1 214 016</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Obligasjoner og andre fordringer		550 928	849 085
<b>SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>		<b>550 928</b>	<b>849 085</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>933 022</b>	<b>2 063 101</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>VAREBEHOLDNING</b>		<b>683 750</b>	<b>0</b>
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		1 663 080	1 109 044
Andre kortsiktige fordringer		385 460	240 105
<b>SUM FORDRINGER</b>		<b>2 048 540</b>	<b>1 349 149</b>
<b>BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.</b>	<b>7</b>	<b>314 050</b>	<b>928 715</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>3 046 341</b>	<b>2 277 865</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 979 363</b>	<b>4 340 966</b>

Dillerud Anlegg AS



## Dillerud Anlegg AS

### BALANSE



<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	8	563 125	563 125
Overkurs		5 030	5 030
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		<b>568 155</b>	<b>568 155</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		0	110 676
Udekket tap	9	-1 144 137	0
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b>-1 144 137</b>	<b>110 676</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	<b>5</b>	<b>-575 982</b>	<b>678 831</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
Utsatt skatt	4	0	197 485
<b>SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>		<b>0</b>	<b>197 485</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		2 727 766	1 449 586
Betalbar skatt	4	0	140 334
Skyldige offentlige avgifter		148 530	273 811
Avsatt utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 679 048	1 100 918
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>4 555 345</b>	<b>3 464 650</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>4 555 345</b>	<b>3 662 135</b>
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>		<b>3 979 363</b>	<b>4 340 966</b>

Dillerud Anlegg AS



**Dillerud Anlegg AS**

BALANSE  
Skiptvet, 20.06.2023  
Styret i Dillerud Anlegg AS

 BankID Signing  
Ove Henrik Mørk Eek  
2023-06-28  
 BankID Signing  
Svein Engebretsen  
2023-06-28  
 BankID Signing  
Hans Petter Dillerud  
2023-06-29

\_\_\_\_\_  
Hans Petter Dillerud  
Daglig leder/Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Svein Engebretsen  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Ove Henrik  
Styremedlem

Dillerud Anlegg AS



## Dillerud Anlegg AS

NOTER 2022



### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk 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. 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.



## Dillerud Anlegg AS

NOTER 2022



### Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

#### Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	2 659 021	2 429 745
Arbeidsgiveravgift	380 271	345 323
Mottatt lærlingstilskudd	-281 306	-255 196
Pensjonskostnader	37 937	21 095
Andre ytelser	48 582	6 947
<b>Sum</b>	<b>2 844 505</b>	<b>2 547 914</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 6 årsverk.

#### Pensjonsforpliktelser

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

#### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskapets daglige leder er innleid og er ikke lønnet i selskapet. Det er kostnadsført kr 675 000,- under andre driftskostnader for innkjøpte tjenester for funksjonen.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 62 361 ekskl. mva.

### Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	2 030 355	72 597		2 102 952
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			24 396	24 396
- Avgang i året	945 679			945 679
<b>= Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>1 084 676</b>	<b>72 597</b>	<b>24 396</b>	<b>1 181 669</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	761 976	31 600	6 000	799 576
<b>= Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>322 700</b>	<b>40 997</b>	<b>18 396</b>	<b>382 093</b>
Årets ordinære avskrivninger	152 739	24 100	6 000	182 839
Økonomisk levetid	0-5 år	3 år	0-5 år	



## Dillerud Anlegg AS

NOTER 2022



### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	140 334
Endring i utsatt skatt	-197 485	28 568
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-197 485</b>	<b>168 902</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 452 298	767 741
Permanente forskjeller	-480 114	0
Endring i midlertidige forskjeller	-523 370	-129 857
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-2 455 783</b>	<b>637 884</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	140 334
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>140 334</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	1 421 030	897 660	-523 370
<b>Sum</b>	<b>1 421 030</b>	<b>897 660</b>	<b>-523 370</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 455 783	0	2 455 783
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 034 753	0	-1 034 753
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt</b>	<b>0</b>	<b>897 660</b>	<b>897 660</b>
<b>Utsatt skattefordel / skatt (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>197 485</b>	<b>197 485</b>

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

### Note 5 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2021	563 125	5 030	110 676	678 831
Årets resultat			-1 254 813	-1 254 813
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>563 125</b>	<b>5 030</b>	<b>-1 144 137</b>	<b>-575 982</b>



## Dillerud Anlegg AS

NOTER 2022



### Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Panteobligasjonens pålydende	1 500 000	1 500 000
<b>Sum</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Andre fordringer	306 177	240 105
Kundefordringer	2 214 008	1 958 129
<b>Sum</b>	<b>2 520 185</b>	<b>2 198 234</b>

Panteobligasjon som er stilt som sikkerhet gjelder Factoring avtale via DNB Bank ASA.

### Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 28 698.

### Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Dillerud Anlegg AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	6 625	85,0	563 125
<b>Sum</b>	<b>6 625</b>		<b>563 125</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Mørk Engebretsen Invest AS	3 086	46,6	46,6
Hans Petter Dillerud	2 208	33,3	33,3
Øivind Engebretsen Transport DA	1 331	20,1	20,1
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>6 625</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Hans Petter Dillerud	Daglig leder/Styremedlem	2 208
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>2 208</b>



## Dillerud Anlegg AS

NOTER 2022



### Note 9 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt pr. 31.12.22. Det er etter styrets mening allikevel grunnlag for fortsatt drift. Selskapet budsjetter med positiv utvikling i årene fremover og styret legger en langsiktig strategi til grunn. Selskapets eiere vil tilføre kapital dersom det blir behov for dette. Regnskapet er således utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.