



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 096 014
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS
Forretningsadresse: Johan Berentsens vei 111
5163 LAKSEVÅG

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: Vidar Holen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

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, 07.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		54 802 877	33 998 819
Annen driftsinntekt		290 000	0
Sum inntekter		55 092 877	33 998 819
Kostnader			
Varekostnad		79 024	46 894
Lønnskostnad	1, 2	43 177 900	26 840 645
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	904 749	393 246
Annen driftskostnad		8 848 068	6 288 515
Sum kostnader		53 009 742	33 569 300
Driftsresultat		2 083 135	429 519
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 880	715
Sum finansinntekter		4 880	715
Annen rentekostnad		142 736	82 697
Sum finanskostnader		142 736	82 697
Netto finans		-137 856	-81 982
Resultat før skattekostnad		1 945 279	347 537
Skattekostnad	4, 5	432 151	79 484
Årsresultat		1 513 128	268 053
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		2 593 285	1 100 000
Annen egenkapital		-1 080 157	-831 947
Sum overføringer og disponeringer		1 513 128	268 053



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	2 673 600	1 615 256
Sum varige driftsmidler		2 673 600	1 615 256
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		0	3 912 636
Andre langsiktige fordringer		0	68 499
Sum finansielle anleggsmidler		0	3 981 135
Sum anleggsmidler		2 673 600	5 596 391
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		5 462 853	3 928 480
Andre kortsiktige fordringer	8	926 485	1 049 189
Konsernfordringer	7	6 405 401	0
Sum fordringer		12 794 739	4 977 669
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 388 737	1 388 845
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 388 737	1 388 845
Sum omløpsmidler		14 183 476	6 366 514
SUM EIENDELER		16 857 076	11 962 905



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	558 036	1 308 029
Sum opptjent egenkapital		558 036	1 308 029
Sum egenkapital		588 036	1 338 029
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	23 061	2 884
Sum avsetninger for forpliktelser		23 061	2 884
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 271 064	993 412
Sum annen langsiktig gjeld		2 271 064	993 412
Sum langsiktig gjeld		2 294 125	996 296
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		568 241	982 024
Leverandørgjeld		2 155 494	1 745 800
Betalbar skatt	4	18 996	76 600
Skyldige offentlige avgifter	9	5 083 953	4 358 408
Kortsiktig konserngjeld	7	2 986 263	328 265
Annen kortsiktig gjeld		3 161 970	2 137 484
Sum kortsiktig gjeld		13 974 916	9 628 581
Sum gjeld		16 269 041	10 624 877
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 857 076	11 962 906



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 466513

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 096 014
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS
Forretningsadresse: Johan Berentsens vei 111
5163 LAKSEVÅG

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: Vidar Holen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

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 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, 14.06.2024

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: 998 096 014
OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		54 802 877	33 998 819
Annen driftsinntekt		290 000	0
Sum inntekter		55 092 877	33 998 819
Kostnader			
Varekostnad		79 024	46 894
Lønnskostnad	1, 2	43 177 900	26 840 645
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	904 749	393 246
Annen driftskostnad		8 848 068	6 288 515
Sum kostnader		53 009 742	33 569 300
Driftsresultat		2 083 135	429 519
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 880	715
Sum finansinntekter		4 880	715
Annen rentekostnad		142 736	82 697
Sum finanskostnader		142 736	82 697
Netto finans		-137 856	-81 982
Resultat før skattekostnad		1 945 279	347 537
Skattekostnad	4, 5	432 151	79 484
Årsresultat		1 513 128	268 053
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		2 593 285	1 100 000
Annen egenkapital		-1 080 157	-831 947
Sum overføringer og disponeringer		1 513 128	268 053



Organisasjonsnr: 998 096 014
OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3, 6	2 673 600	1 615 256
Sum varige driftsmidler		2 673 600	1 615 256
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
		0	3 912 636
Andre langsiktige fordringer			
		0	68 499
Sum finansielle anleggsmidler		0	3 981 135
Sum anleggsmidler		2 673 600	5 596 391
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		5 462 853	3 928 480
Andre kortsiktige fordringer			
	8	926 485	1 049 189
Konsernfordringer			
	7	6 405 401	0
Sum fordringer		12 794 739	4 977 669
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	9	1 388 737	1 388 845
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 388 737	1 388 845
Sum omløpsmidler		14 183 476	6 366 514
SUM EIENDELER		16 857 076	11 962 905
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	558 036	1 308 029
Sum opptjent egenkapital		558 036	1 308 029
Sum egenkapital		588 036	1 338 029
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	23 061	2 884
Sum avsetninger for forpliktelseser		23 061	2 884
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 271 064	993 412
Sum annen langsiktig gjeld		2 271 064	993 412
Sum langsiktig gjeld		2 294 125	996 296
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		568 241	982 024
Betalbar skatt	4	2 155 494	1 745 800
		18 996	76 600
Skyldige offentlige avgifter	9	5 083 953	4 358 408
Kortsiktig konserngjeld	7	2 986 263	328 265
Annen kortsiktig gjeld		3 161 970	2 137 484
Sum kortsiktig gjeld		13 974 916	9 628 581
Sum gjeld		16 269 041	10 624 877
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 857 076	11 962 906



Organisasjonsnr: 998 096 014
OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

70.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35788364.00	24300168.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4804817.00	3075493.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	721574.00	439991.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1863145.00	-975008.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43177900.00	26840644.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2477930.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1963093.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	378500.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4062523.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1388923.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2673600.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	904749.00	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

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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>
	6405401.00	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>
	1786263.00	328265.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet er heleid datterselskap til OKV-Gruppen AS, og har følgende søsterselskap: OKV Eiendom AS, OKV Renholdservice AS og OKV Eiendomservice AS.



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

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1855997.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2305600.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS
998096014
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



Til generalforsamlingen i
Okv Næringsmiddelsservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Okv Næringsmiddelsservice AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 513 128. Årsregnskapet 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 resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standard 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

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



Til generalforsamlingen i
Okv Næringsmiddelsservice AS
Side 2

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

Bergen, 29. mai 2024

REVISOR-PARTNER AS


Jørn Are Lund
statsautorisert revisor



OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS
998 096 014

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		54 802 877	33 998 819
Annen driftsinntekt		290 000	0
Sum driftsinntekter		55 092 877	33 998 819
Driftskostnader			
Varekostnad		79 024	46 894
Lønnskostnad	1, 2	43 177 900	26 840 645
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	904 749	393 246
Annen driftskostnad		8 848 068	6 288 515
Sum driftskostnader		53 009 742	33 569 300
Driftsresultat		2 083 135	429 519
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 880	715
Sum finansinntekter		4 880	715
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		142 736	82 697
Sum finanskostnader		142 736	82 697
Netto finans		-137 856	-81 982
Resultat før skattekostnad		1 945 279	347 537
Skattekostnad	4, 5	432 151	79 484
Årsresultat		1 513 128	268 053
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		2 593 285	1 100 000
Annen egenkapital		-1 080 157	-831 947
Sum overføringer		1 513 128	268 053



OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS
998 096 014

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	2 673 600	1 615 256
Sum varige driftsmidler		2 673 600	1 615 256
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		0	3 912 636
Andre langsiktige fordringer		0	68 499
Sum finansielle anleggsmidler		0	3 981 135
Sum anleggsmidler		2 673 600	5 596 391
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		5 462 853	3 928 480
Kortsiktige konsernfordringer	7	6 405 401	0
Andre kortsiktige fordringer	8	926 485	1 049 189
Sum fordringer		12 794 739	4 977 669
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 388 737	1 388 845
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 388 737	1 388 845
Sum omløpsmidler		14 183 476	6 366 514
SUM EIENDELER		16 857 076	11 962 905



OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS
998 096 014

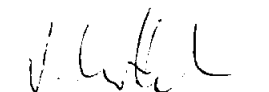
Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	558 036	1 308 029
Sum opptjent egenkapital		558 036	1 308 029
Sum egenkapital		588 036	1 338 029
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	5	23 061	2 884
Sum avsetning for forpliktelser		23 061	2 884
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 271 064	993 412
Sum annen langsiktig gjeld		2 271 064	993 412
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		568 241	982 024
Leverandørgjeld		2 155 494	1 745 800
Betalbar skatt	4	18 996	76 600
Skyldige offentlige avgifter	9	5 083 953	4 358 408
Kortsiktig konserngjeld	7	2 986 263	328 265
Annen kortsiktig gjeld		3 161 970	2 137 484
Sum kortsiktig gjeld		13 974 916	9 628 581
Sum gjeld		16 269 041	10 624 877
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 857 076	11 962 906

Bergen, 29.05.2024


Steffen Aksdal
styrets leder


Kai André Hopland Nilsen
styremedlem


Vidar Holen
styremedlem / daglig leder



OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS
998 096 014

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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

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.



OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS
998 096 014

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	35 788 364	24 300 168
Arbeidsgiveravgift	4 804 817	3 075 493
Pensjonskostnader	721 574	439 991
Andre relaterte ytelser	1 863 145	-975 008
Sum	43 177 900	26 840 644

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 70

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 477 930
Tilgang i året	1 963 093
Avgang i året	-378 500
Anskaffelseskost 31.12.	4 062 523
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 388 923
Balanseført verdi per 31.12.	2 673 600
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	904 749

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	411 974	76 600
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	20 177	2 884
Skattekostnad	432 151	79 484
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 945 279	347 537
Permanente forskjeller	19 045	27 694
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-91 715	-27 051
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-1 786 263	0
Skattepliktig inntekt	86 346	348 180
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	411 974	76 600
Betalbar skatt på konsernbidrag	-392 978	0
Sum betalbar skatt i balansen	18 996	76 600



OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS
998 096 014

Note 5 - 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	13 107	104 822	-91 715
Netto forskjeller	13 107	104 822	-91 715
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	13 107	104 822	-91 715
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	2 884	23 061	-20 177

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 855 997
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 305 600
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	6 405 401	0

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 786 263	328 265

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet er heleid datterselskap til OKV-Gruppen AS, og har følgende søsterselskap: OKV Eiendom AS, OKV Renholdservice AS og OKV Eiendomsservice AS.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, elere med videre

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

Note 9 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med Skyldig skattetrekk	1 388 737
	-1 381 517



OKV NÆRINGSMIDDELSERVICE AS
998 096 014

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 308 029	1 338 029
Årsresultat	0	1 513 128	1 513 128
- Avgitt konsernbidrag	0	-2 593 285	-2 593 285
Andre endringer	0	330 164	330 164
Egenkapital 31.12.2023	30 000	558 036	588 036

Mer om egenkapital

Andre endringer gjelder korrigering fra tidligere år.

Note 11 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
OKV-GRUPPEN AS	100	100,00	Ordinære