



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 665 084
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SEGMENT AS
Forretningsadresse: Stålveien 15
3124 TØNSBERG

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: Ole Kenneth Høie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2024

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, 12.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 303 362	10 000 000
Sum inntekter		21 303 362	10 000 000
Kostnader			
Varekostnad		19 979 416	8 735 506
Lønnskostnad	2	2 085 721	
Avskrivning	3	196 878	28 324
Annen driftskostnad		1 261 431	127 625
Sum kostnader		23 523 446	8 891 455
Driftsresultat		-2 220 084	1 108 545
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 135	1 096
Sum finansinntekter		8 135	1 096
Nedskrivning av finansielle eiendeler			500 000
Annen finanskostnad		709 177	1 067 429
Sum finanskostnader		709 177	1 567 429
Netto finans		-701 042	-1 566 333
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 921 126	-457 788
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 921 126	-457 788
Årsresultat		-2 921 126	-457 788
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7, 10	-2 921 126	-457 788
Sum overføringer og disponeringer		-2 921 126	-457 788



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	787 512	457 208
Sum varige driftsmidler		787 512	457 208
Sum anleggsmidler		787 512	457 208
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4		19 937 955
Fordringer			
Andre fordringer	9	8 405	64 856
Sum fordringer		8 405	64 856
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			19 872
Sum omløpsmidler		8 405	20 022 683
SUM EIENDELER		795 917	20 479 891
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 10	-2 362 123	559 002
Sum opptjent egenkapital		-2 362 123	559 002



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		-2 332 123	589 002
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	923 393	3 491 998
Sum annen langsiktig gjeld		923 393	3 491 998
Sum langsiktig gjeld		923 393	3 491 998
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 162	14 208 717
Leverandørgjeld		34 393	58 571
Skyldige offentlige avgifter		52 270	
Annen kortsiktig gjeld	9	2 116 822	2 131 603
Sum kortsiktig gjeld		2 204 647	16 398 891
Sum gjeld		3 128 040	19 890 889
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		795 917	20 479 891



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 358889

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 665 084
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SEGMENT AS
Forretningsadresse: Stålveien 15
3124 TØNSBERG

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: Ole Kenneth Høie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2024

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, 30.04.2024

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: 919 665 084
SEGMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 303 362	10 000 000
Sum inntekter		21 303 362	10 000 000
Kostnader			
Varekostnad		19 979 416	8 735 506
Lønnskostnad	2	2 085 721	
Avskrivning	3	196 878	28 324
Annen driftskostnad		1 261 431	127 625
Sum kostnader		23 523 446	8 891 455
Driftsresultat		-2 220 084	1 108 545
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 135	1 096
Sum finansinntekter		8 135	1 096
Nedskrivning av finansielle eiendeler			500 000
Annen finanskostnad		709 177	1 067 429
Sum finanskostnader		709 177	1 567 429
Netto finans		-701 042	-1 566 333
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 921 126	-457 788
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 921 126	-457 788
Årsresultat		-2 921 126	-457 788
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7, 10	-2 921 126	-457 788
Sum overføringer og disponeringer		-2 921 126	-457 788



Organisasjonsnr: 919 665 084
SEGMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2023	2022
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	787 512	457 208
Sum varige driftsmidler		787 512	457 208

Sum anleggsmidler		787 512	457 208
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	4		19 937 955
-----------	---	--	------------

Fordringer

Andre fordringer	9	8 405	64 856
Sum fordringer		8 405	64 856

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			19 872
--	--	--	--------

Sum omløpsmidler		8 405	20 022 683
-------------------------	--	--------------	-------------------

SUM EIENDELER		795 917	20 479 891
----------------------	--	----------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7, 10	-2 362 123	559 002
Sum opptjent egenkapital		-2 362 123	559 002

Sum egenkapital		-2 332 123	589 002
------------------------	--	-------------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	923 393	3 491 998
Sum annen langsiktig gjeld		923 393	3 491 998



Sum langsiktig gjeld		923 393	3 491 998
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		1 162	14 208 717
Leverandørgjeld		34 393	58 571
Skyldige offentlige avgifter		52 270	
Annen kortsiktig gjeld	9	2 116 822	2 131 603
Sum kortsiktig gjeld		2 204 647	16 398 891
Sum gjeld		3 128 040	19 890 889
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		795 917	20 479 891



Organisasjonsnr: 919 665 084
SEGMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	100.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Ole Kenneth Høie	300.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1753544.00	

<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	332177.00	

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	366.00	

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-366.00	

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2085721.00	

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note



Segment As

Årsrapport for 2023

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Segment As
Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		21 303 363	10 000 000
Sum driftsinntekter		<u>21 303 363</u>	<u>10 000 000</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		19 979 416	8 735 506
Lønnskostnad	2	2 085 721	0
Avskrivning	3	196 878	28 324
Annen driftskostnad		<u>1 261 431</u>	<u>127 624</u>
Sum driftskostnader		<u>23 523 446</u>	<u>8 891 454</u>
Driftsresultat		<u>-2 220 084</u>	<u>1 108 546</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 135	1 096
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	500 000
Annen finanskostnad		<u>709 177</u>	<u>1 067 429</u>
Netto finansposter		<u>-701 042</u>	<u>-1 566 333</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-2 921 126</u>	<u>-457 788</u>
Årsresultat		<u>-2 921 126</u>	<u>-457 788</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7, 10	-2 921 126	-457 788



Segment As

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	787 512	457 208
Omløpsmidler			
Varer	4	<u>0</u>	<u>19 937 955</u>
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	9	8 405	64 856
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>0</u>	<u>19 872</u>
Sum omløpsmidler		<u>8 405</u>	<u>20 022 683</u>
Sum eiendeler		<u>795 917</u>	<u>20 479 891</u>



Segment As Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7, 10	-2 362 123	559 002
Sum egenkapital		<u>-2 332 123</u>	<u>589 002</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	923 393	3 491 998
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 162	14 208 717
Leverandørgjeld		34 393	58 571
Skyldige offentlige avgifter		52 270	0
Annen kortsiktig gjeld	9	<u>2 116 823</u>	<u>2 131 603</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 204 648</u>	<u>16 398 890</u>
Sum gjeld		<u>3 128 041</u>	<u>19 890 888</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>795 917</u>	<u>20 479 891</u>

31. desember 2023
Tønsberg, 5. april 2024

Ole Kenneth Høie
Styreleder Daglig leder/adm. dir



Segment As

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Sølginnleker

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	1 753 544	0
Arbeidsgiveravgift	332 177	0
Fri telefon	366	0
Fri bil	230 758	0
Motkonto fri bil og telefon	-231 124	0
Sum	<u>2 085 721</u>	<u>0</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.



Segment As Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Varige driftsmidler

	Varebiler	Personbiler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	457 208	984 390	1 441 598
Avgang solgte driftsmidler	-457 208	0	-457 208
Anskaffelseskost 31.12.	0	984 390	984 390
Akk.avskrivning 31.12.	0	-196 878	-196 878
Balanseført pr. 31.12.	0	787 512	787 512
Årets avskrivninger	0	196 878	196 878

Note 4 - Varer

	2023	2022
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	0	19 937 955

Bolig Dekksguttveien 10A/B er solgt i 2023.

Note 5 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 921 126	-457 788
Permanente forskjeller	0	2 585
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	500 000
Endring i midlertidige forskjeller	105 391	0
Årets skattegrunnlag	-2 815 735	44 797
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	9 855
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-17 187	88 204
Sum	-17 187	88 204
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-2 859 142	-43 407
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 876 329	44 797
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-2 876 329	0
Sum	0	44 797
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	0	9 855



Segment As Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ole Kenneth Høie, styreleder	300	100 %	100 %

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	30 000	559 002	589 002
Årsresultat	0	-2 921 126	-2 921 126
Egenkapital 31.12.2023	30 000	-2 362 124	-2 332 124

Note 8 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2023	2022
	-923 393	-3 491 998

<i>Pantsatte eiendeler</i>	2023	2022
Dekksguttveien 10	0	19 937 955
Varebiler	0	457 208
Sum	<u>0</u>	<u>20 395 163</u>

<i>Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner - byggelån</i>	2023	2022
Byggelån 1506.74.34258	0	-14 208 717
Lån biler Dnb	0	-491 998
Lån BMW Financial Services	-923 393	0
Sum	<u>-923 393</u>	<u>-14 700 715</u>

Lånet fra BMW Financial Services har pant i EE 40162

Det er garantiansvar pr. 31.12.2023. på kr. 2.097.500.-



Segment As

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Nærstående parter

Selskapet har et lån fra aksjonær pr. 31.12.2023, på kr. 970.137.-

Selskapet har et lån fra nærstående selskap pr. 31.12.2023, på kr. 858.806.-

Note 10 - Fortsatt drift

Styret har etter vurdering av selskapets stilling kommet til at det er kontroll over løpende utgifter, og skal i løpet av 2024 i gang med nye utviklingsprosjekter. Det vil også komme inntekter fra utleie av konsulenttjenester i 2024, så styret mener det er grunnlag for videre drift.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"[®] sikrer digital signatur. De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

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

Høle, Ole Kenneth

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1262570

IP: 51.175.xxx.xxx

2024-04-10 07:23:54 UTC



Høle, Ole Kenneth

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1262570

IP: 51.175.xxx.xxx

2024-04-10 07:23:54 UTC



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 dokumenter

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>



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Segment AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Segment AS som viser et underskudd på kr 2.921.126,-. 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
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2023 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 revisjon 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 uavhengighetsregler) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering av usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet har pådratt seg et tap på NOK 2.921.126,- i regnskapsåret 2023, og selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med NOK 2.300.000,-. Disse forholdene, indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Etter vår oppfatning er fortsatt drift avhengig av vesentlige resultatforbedringer fra driften eller kapitaltilførsel fra eier.

Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet. Det henvises til kommentarer i note 10 til årsregnskapet

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

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 er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Tønsberg, 10. april 2024

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Thomas Hirgum
Statsautorisert revisor



PENNEO

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

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

Hirgum, Thomas

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2072464

IP: 62.92.xxx.xxx

2024-04-10 12:47:46 UTC



Hirgum, Thomas

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2072464

IP: 62.92.xxx.xxx

2024-04-10 12:47:46 UTC



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-stemplett 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>



Segment As

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	1 753 544	0
Arbeidsgiveravgift	332 177	0
Fri telefon	366	0
Fri bil	230 758	0
Motkonto fri bil og telefon	-231 124	0
Sum	<u>2 085 721</u>	<u>0</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.



Segment As Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Varige driftsmidler

	Varebiler	Personbiler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	457 208	984 390	1 441 598
Avgang solgte driftsmidler	-457 208	0	-457 208
Anskaffelseskost 31.12.	0	984 390	984 390
Akk.avskrivning 31.12.	0	-196 878	-196 878
Balanseført pr. 31.12.	0	787 512	787 512
Årets avskrivninger	0	196 878	196 878

Note 4 - Varer

	2023	2022
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	0	19 937 955

Bolig Dekksguttveien 10A/B er solgt i 2023.

Note 5 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 921 126	-457 788
Permanente forskjeller	0	2 585
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	500 000
Endring i midlertidige forskjeller	105 391	0
Årets skattegrunnlag	-2 815 735	44 797
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	9 855

Oversikt over midlertidige forskjeller	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-17 187	88 204
Sum	-17 187	88 204
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-2 859 142	-43 407
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 876 329	44 797
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-2 876 329	0
Sum	0	44 797

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	0	9 855
--	---	-------



Segment As Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ole Kenneth Høie, styreleder	300	100 %	100 %

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	30 000	559 002	589 002
Årsresultat	0	-2 921 126	-2 921 126
Egenkapital 31.12.2023	30 000	-2 362 124	-2 332 124

Note 8 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2023	2022
	-923 393	-3 491 998

<i>Pantsatte eiendeler</i>	2023	2022
Dekksguttveien 10	0	19 937 955
Varebiler	0	457 208
Sum	0	20 395 163

<i>Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner - byggelån</i>	2023	2022
Byggelån 1506.74.34258	0	-14 208 717
Lån biler Dnb	0	-491 998
Lån BMW Financial Services	-923 393	0
Sum	-923 393	-14 700 715

Lånet fra BMW Financial Services har pant i EE 40162

Det er garantiansvar pr. 31.12.2023, på kr. 2.097.500,-



Segment As

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Nærstående parter

Selskapet har et lån fra aksjonær pr. 31.12.2023. på kr. 970.137.-

Selskapet har et lån fra nærstående selskap pr. 31.12.2023. på kr. 858.806.-

Note 10 - Fortsatt drift

Styret har etter vurdering av selskapets stilling kommet til at det er kontroll over løpende utgifter, og skal i løpet av 2024 i gang med nye utviklingsprosjekter. Det vil også komme inntekter fra utleie av konsulenttjenester i 2024, så styret mener det er grunnlag for videre drift.