



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 089 494
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: FELLESTJENESTER SA
Forretningsadresse: Televegen 7
3802 BØ I TELEMARK

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 Christian Aasgrav Bakås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2024

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, 18.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 935 172	6 720 557
Annen driftsinntekt		486 365	469 567
Sum inntekter		7 421 537	7 190 124
Kostnader			
Varekostnad		92 169	89 764
Lønnskostnad	1	4 469 291	4 306 162
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	124 600	123 500
Annen driftskostnad		2 670 011	2 476 326
Sum kostnader		7 356 072	6 995 751
Driftsresultat		65 465	194 373
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		430 363	318 051
Sum finansinntekter		430 363	318 051
Annen rentekostnad		400 490	353 095
Sum finanskostnader		400 490	353 095
Netto finans		29 873	-35 044
Resultat før skattekostnad		95 338	159 329
Skattekostnad	3, 4	75 595	34 477
Årsresultat		19 743	124 852
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		536 183	0
Avgitt konsernbidrag		654 632	0
Annen egenkapital		-98 706	124 852
Sum overføringer og disponeringer		19 743	124 852



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	220 550	345 150
Sum varige driftsmidler		220 550	345 150
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	15 854 476	8 269 275
Sum finansielle anleggsmidler		15 854 476	8 269 275
Sum anleggsmidler		16 075 026	8 614 425
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		386 140	1 433 091
Andre kortsiktige fordringer		102 778	122 988
Konsernfordringer	5	687 414	0
Sum fordringer		1 176 332	1 556 079
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		278 618	157 737
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		278 618	157 737
Sum omløpsmidler		1 454 950	1 713 816
SUM EIENDELER		17 529 977	10 328 241



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	2 000	2 000
Annen innskutt egenkapital	6	15 217 292	8 076 786
Sum innskutt egenkapital		15 219 292	8 078 786
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	136 218	234 924
Sum opptjent egenkapital		136 218	234 924
Sum egenkapital		15 355 510	8 313 710
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	9 820	22 200
Sum avsetninger for forpliktelser		9 820	22 200
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		9 820	22 200
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 076	1 159 061
Betalbar skatt	3, 4	46 381	12 277
Skyldige offentlige avgifter		655 848	452 983
Kortsiktig konserngjeld	5	839 272	0
Annen kortsiktig gjeld		370 071	368 011
Sum kortsiktig gjeld		2 164 648	1 992 332
Sum gjeld		2 174 468	2 014 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 529 978	10 328 242



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 619019

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 089 494
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: FELLESTJENESTER SA
Forretningsadresse: Televegen 7
3802 BØ I TELEMARK

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 Christian Aasgrav Bakås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2024

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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 925 089 494
FELLESTJENESTER SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 935 172	6 720 557
Annen driftsinntekt		486 365	469 567
Sum inntekter		7 421 537	7 190 124
Kostnader			
Varekostnad		92 169	89 764
Lønnskostnad	1	4 469 291	4 306 162
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	124 600	123 500
Annen driftskostnad		2 670 011	2 476 326
Sum kostnader		7 356 072	6 995 751
Driftsresultat		65 465	194 373
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		430 363	318 051
Sum finansinntekter		430 363	318 051
Annen rentekostnad		400 490	353 095
Sum finanskostnader		400 490	353 095
Netto finans		29 873	-35 044
Resultat før skattekostnad		95 338	159 329
Skattekostnad	3, 4	75 595	34 477
Årsresultat		19 743	124 852
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		536 183	0
Avgitt konsernbidrag		654 632	0
Annen egenkapital		-98 706	124 852
Sum overføringer og disponeringer		19 743	124 852



Organisasjonsnr: 925 089 494
FELLESTJENESTER SA

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler
Sum immaterielle eiendeler

	0	0
--	---	---

Varige driftsmidler
Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

2	220 550	345 150
Sum varige driftsmidler	220 550	345 150

Finansielle anleggsmidler
Andre langsiktige
fordringer

5	15 854 476	8 269 275
Sum finansielle anleggsmidler	15 854 476	8 269 275
Sum anleggsmidler	16 075 026	8 614 425

Omløpsmidler Varer

Fordringer
Kundefordringer

	386 140	1 433 091
Andre kortsiktige fordringer	102 778	122 988
Konsernfordringer	687 414	0
5 Sum fordringer	1 176 332	1 556 079

Investeringer
Sum investeringer

	0	0
--	---	---

**Bankinnskudd, kontanter
og lignende**
Bankinnskudd, kontanter
og lignende

	278 618	157 737
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	278 618	157 737

Sum omløpsmidler

	1 454 950	1 713 816
--	-----------	-----------

SUM EIENDELER

	17 529 977	10 328 241
--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	6	2 000	2 000
Annen innskutt egenkapital	6	15 217 292	8 076 786
Sum innskutt egenkapital		15 219 292	8 078 786
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	136 218	234 924
Sum opptjent egenkapital		136 218	234 924
Sum egenkapital		15 355 510	8 313 710
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	9 820	22 200
Sum avsetninger for forpliktelseser		9 820	22 200
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		9 820	22 200
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 076	1 159 061
Betalbar skatt	3, 4	46 381	12 277
Skyldige offentlige avgifter		655 848	452 983
Kortsiktig konserngjeld	5	839 272	0
Annen kortsiktig gjeld		370 071	368 011
Sum kortsiktig gjeld		2 164 648	1 992 332
Sum gjeld		2 174 468	2 014 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 529 978	10 328 242



Organisasjonsnr: 925 089 494
FELLESTJENESTER SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	3633939.00	3559679.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	535157.00	532721.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	89315.00	80857.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	210880.00	132905.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4469291.00	4306162.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<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>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til årsmøtet i Fellestjenester SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fellestjenester SA som viser et overskudd på NOK 19 743. 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



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

Lillestrøm, 5. juli 2024
SLM Revisjon AS

Jan Ove Hofseth
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

HOFSETH, JAN OVE

Norwegian Buypass


Dato og tid


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


07/05/2024 13:29:16


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.



 BankID Signing
Ole Christian Aasgrav Bakås
2024-07-04

 BankID Signing
Hans Olav Bakås
2024-07-04

 BankID Signing
Helene Braaten
2024-07-04

 BankID Signing
Hans Wilhelm Aasgrav Bakås
2024-07-05

Årsregnskap for
FELLESTJENESTER SA

925089494

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



BankID Signing
Ole Christian Aasgrav Bakås
2024-07-04

STER SA



BankID Signing
Hans Olav Bakås
2024-07-04



BankID Signing
Helene Braaten
2024-07-04


regnskap




BankID Signing
Hans Willhelm Aasgrav Bakås
2024-07-05


	Note	2023	2022
Salgsinntekt		6 935 172	6 720 557
Annen driftsinntekt		486 365	469 567
Sum driftsinntekter		7 421 537	7 190 124
Driftskostnader			
Varekostnad		-92 169	-89 764
Lønnskostnad	1	-4 469 291	-4 306 162
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-124 600	-123 500
Annen driftskostnad		-2 670 011	-2 476 326
Sum driftskostnader		-7 356 072	-6 995 751
Driftsresultat		65 465	194 373
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		430 363	318 051
Sum finansinntekter		430 363	318 051
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-400 490	-353 095
Sum finanskostnader		-400 490	-353 095
Netto finans		29 873	-35 044
Resultat før skattekostnad		95 338	159 329
Skattekostnad	3, 4	-75 595	-34 477
Årsresultat		19 743	124 852
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		-536 183	0
Avgitt konsernbidrag		654 632	0
Annen egenkapital		-98 706	124 852
Sum overføringer		19 743	124 852




 BankID Signing
Ole Christian Aasgrav Bakås
2024-07-04

STER SA

 BankID Signing
Hans Olav Bakås
2024-07-04

 BankID Signing
Helene Braaten
2024-07-04

 BankID Signing
Hans Wilhelm Aasgrav Bakås
2024-07-05

Note 31.12.2023 31.12.2022

Anleggsmidler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.

2 220 550 345 150

Sum varige driftsmidler

220 550 345 150

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer

5 15 854 476 8 269 275

Sum finansielle anleggsmidler

15 854 476 8 269 275

Sum anleggsmidler

16 075 026 8 614 425

Omløpsmidler

Fordringer

Kundefordringer

386 140 1 433 091

Kortsiktige konsernfordringer

5 687 414 0

Andre kortsiktige fordringer

102 778 122 988

Sum fordringer

1 176 332 1 556 079

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende

278 618 157 737

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

278 618 157 737

Sum omløpsmidler

1 454 950 1 713 816

SUM EIENDELER

17 529 977 10 328 241



BankID Signing
Ole Christian Aasgrav Bakås
2024-07-04

STER SA



BankID Signing
Hans Olav Bakås
2024-07-04



BankID Signing
Helene Braaten
2024-07-04



BankID Signing
Hans Willhelm Aasgrav Bakås
2024-07-05

REGNSKAPSBALANSER OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6	2 000	2 000
Annen innskutt egenkapital	6	15 217 292	8 076 786
Sum innskutt egenkapital		15 219 292	8 078 786

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	136 218	234 924
Sum opptjent egenkapital		136 218	234 924

Sum egenkapital

15 355 510 **8 313 710**

Gjeld

Avsetning og forpliktelser

Utsatt skatt	3, 4	9 820	22 200
Sum avsetning for forpliktelser		9 820	22 200

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		253 076	1 159 061
Betalbar skatt	3, 4	46 381	12 277
Skyldige offentlige avgifter		655 848	452 983
Kortsiktig konserngjeld	5	839 272	0
Annen kortsiktig gjeld		370 071	368 011
Sum kortsiktig gjeld		2 164 648	1 992 332

Sum gjeld

2 174 468 **2 014 532**

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

17 529 978 **10 328 242**

Bø, 04.07.2024

Ole Christian Aasgrav Bakås
styrets leder

Hans Olav Bakås
styremedlem

Hans Willhelm Aasgrav Bakås
varamedlem

Helene Braaten
styremedlem / daglig leder



BankID Signing
Ole Christian Aasgrav Bakås
2024-07-04

STER SA



BankID Signing
Hans Olav Bakås
2024-07-04



BankID Signing
Helene Braaten
2024-07-04



BankID Signing
Hans Willhelm Aasgrav Bakås
2024-07-05

Prinsipp

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Fordringer

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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.



BankID Signing
Ole Christian Aasgrav Bakås
2024-07-04

STER SA

BankID Signing
Hans Olav Bakås
2024-07-04

BankID Signing
Helene Braaten
2024-07-04

nskostnader

BankID Signing
Hans Willhelm Aasgrav Bakås
2024-07-05

lønnskostnader

	2023	2022
Arbeidsgiveravgift	3 633 939	3 559 679
Pensjonskostnader	535 157	532 721
Andre relaterte ytelser	89 315	80 857
	210 880	132 905
Sum	4 469 291	4 306 162

Note 2 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Varige driftsmidler	
Anskaffelseskost pr 01.01	623 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	623 000
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-277 850
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-402 450
Balanseført verdi pr 31.12	220 550
Årets av- og nedskrivninger	124 600
Økonomisk levetid	5
Avskrivningsplan	Lineær

Note 3 - Spesifisering av skatt

	2023	2022
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	41 594	0
Formueskatt	46 381	12 277
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-12 380	22 200
Skattekostnad	75 595	34 477
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	95 338	159 329
Permanente forskjeller	245	-17
+/- Endring i midlertidige forskjeller	60 571	34 871
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-4 296	-194 183
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-151 858	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	33 409	0
Formueskatt	46 381	12 277
Betalbar skatt på konsernbidrag	-33 409	0
Sum betalbar skatt i balansen	46 381	12 277



BankID Signing
Ole Christian Aasgrav Bakås
2024-07-04

STER SA

BankID Signing
Hans Olav Bakås
2024-07-04

BankID Signing
Helene Braaten
2024-07-04

Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

BankID Signing
Hans Willhelm Aasgrav Bakås
2024-07-05

Utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og juridiske 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	105 207	44 636	60 571
Fremførbart underskudd	-4 296	0	-4 296
Netto forskjeller	100 911	44 636	56 275
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	100 911	44 636	56 275
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	22 200	9 820	12 380

Note 5 - Mellomværende nærstående

Nærstående	Beløp: (-) Gjeld, (+) Fordring
TILGODE - Hegna Camping	kr. 10 714 142
TILGODE - Høgvoll AS	kr. 462 856
TILGODE - Cooperation	kr. 40 429
TILGODE - Bø Containerservice	kr. 233 233
TILGODE- www.eiendomsdrift.cc SA	kr. 4 403 817
Mottatt konsernbidrag i år	kr. 687 414
Avgitt konsernbidrag- www.eiendomsdrift.cc SA	-kr. 839 272

Note 6 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	2 000	8 076 786	234 924	8 313 710
Årsresultat	0	0	19 743	19 743
Mottatt konsernbidrag	0	0	536 183	536 183
- Avgitt konsernbidrag	0	0	-654 632	-654 632
Andre endringer	0	7 140 506	0	7 140 506
Egenkapital 31.12.2023	2 000	15 217 292	136 218	15 355 510

Mer om egenkapital

Aksjekapital er andelskapital.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

7

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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