



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 894 251 832  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ROKKESTAD MASKIN AS  
Forretningsadresse: c/o Pål Rokkestad  
Kikutstien 5  
3490 KLOKKARSTUA

### 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: DMC Regnskap AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

### 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, 19.03.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 747 285	9 660 793
Annen driftsinntekt		34 280	1 029 763
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 781 565</b>	<b>10 690 556</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 888 615	3 272 693
Lønnskostnad	1, 2	2 209 931	3 037 800
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	955 375	1 028 246
Annen driftskostnad		2 770 245	4 056 793
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 824 167</b>	<b>11 395 532</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-42 602</b>	<b>-704 976</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 781	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 781</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		58 276	89 699
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>58 276</b>	<b>89 699</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-56 495</b>	<b>-89 699</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-99 097</b>	<b>-794 675</b>
Skattekostnad	4, 5	-21 800	-173 311
<b>Årsresultat</b>		<b>-77 296</b>	<b>-621 364</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-77 296	-621 364
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-77 296</b>	<b>-621 364</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	2 497 766	4 149 145
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 325 094	2 615 538
Sum varige driftsmidler		4 822 860	6 764 684
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		4 822 860	6 764 684
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		60 704	40 397
Sum varer		60 704	40 397
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 996 688	1 099 185
Andre kortsiktige fordringer		56 953	188 079
Sum fordringer		2 053 641	1 287 263
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		353 158	810 490
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		353 158	810 490
Sum omløpsmidler		2 467 503	2 138 150
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 290 363</b>	<b>8 902 834</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		2 000	2 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 000</b>	<b>102 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		5 035 791	5 113 088
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 035 791</b>	<b>5 113 088</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 137 791</b>	<b>5 215 088</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4, 5	330 544	352 344
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>330 544</b>	<b>352 344</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	513 465	1 681 419
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>513 465</b>	<b>1 681 419</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>844 009</b>	<b>2 033 763</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		556 442	602 234
Skyldige offentlige avgifter		360 207	238 410
Annen kortsiktig gjeld		391 915	813 340
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 308 564</b>	<b>1 653 984</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 152 572</b>	<b>3 687 746</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 290 363</b>	<b>8 902 834</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 432875

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 894 251 832  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ROKKESTAD MASKIN AS  
Forretningsadresse: c/o Pål Rokkestad  
Kikutstien 5  
3490 KLOKKARSTUA

#### 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: DMC Regnskap AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 06.06.2024



Organisasjonsnr: 894 251 832  
ROKKESTAD MASKIN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 747 285	9 660 793
Annen driftsinntekt		34 280	1 029 763
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 781 565</b>	<b>10 690 556</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 888 615	3 272 693
Lønnskostnad	1, 2	2 209 931	3 037 800
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	955 375	1 028 246
Annen driftskostnad		2 770 245	4 056 793
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 824 167</b>	<b>11 395 532</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-42 602</b>	<b>-704 976</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 781	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 781</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		58 276	89 699
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>58 276</b>	<b>89 699</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-56 495</b>	<b>-89 699</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	4, 5	-21 800	-173 311
<b>Årsresultat</b>		<b>-77 296</b>	<b>-621 364</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-77 296	-621 364
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-77 296</b>	<b>-621 364</b>





Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		2 000	2 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 000</b>	<b>102 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		5 035 791	5 113 088
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 035 791</b>	<b>5 113 088</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 137 791</b>	<b>5 215 088</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4, 5	330 544	352 344
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>330 544</b>	<b>352 344</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	513 465	1 681 419
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>513 465</b>	<b>1 681 419</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>844 009</b>	<b>2 033 763</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		556 442	602 234
Skyldige offentlige avgifter		360 207	238 410
Annen kortsiktig gjeld		391 915	813 340
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 308 564</b>	<b>1 653 984</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 152 572</b>	<b>3 687 746</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 290 363</b>	<b>8 902 834</b>



Organisasjonsnr: 894 251 832  
ROKKESTAD MASKIN 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. LeasingI tråd med NRS 8 kostnadsføres leasingutgifter løpende og driftsmidlet som leies balanseføres ikke.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

3.78

## Note



1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1870351.00	2556262.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	270308.00	391554.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41699.00	47617.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27573.00	42366.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2209931.00	3037800.00

### 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>
	10926496.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	333533.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1630034.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9629995.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4807139.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4822857.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	955375.00	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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------	--------------

<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  
512723.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
1307150.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført  
79131.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant  
Volkswagen Amarok og Scania Lastebil. Leasing konto 6401 rest kr 79 131.

Mer om gjeld



Årsregnskap for  
**ROKKESTAD MASKIN AS**  
894251832  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



ROKKESTAD MASKIN AS  
894 251 832

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		7 747 285	9 660 793
Annen driftsinntekt		34 280	1 029 763
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 781 565</b>	<b>10 690 556</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		1 888 615	3 272 693
Lønnskostnad	1, 2	2 209 931	3 037 800
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	955 375	1 028 246
Annen driftskostnad		2 770 245	4 056 793
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 824 167</b>	<b>11 395 532</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-42 602</b>	<b>-704 976</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		1 781	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 781</b>	<b>0</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		58 276	89 699
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>58 276</b>	<b>89 699</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-56 495</b>	<b>-89 699</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-99 097</b>	<b>-794 675</b>
Skattekostnad	4, 5	-21 800	-173 311
<b>Årsresultat</b>		<b>-77 296</b>	<b>-621 364</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-77 296	-621 364
<b>Sum overføringer</b>		<b>-77 296</b>	<b>-621 364</b>



ROKKESTAD MASKIN AS  
894 251 832

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	2 497 766	4 149 145
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 325 094	2 615 538
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 822 860</b>	<b>6 764 684</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 822 860</b>	<b>6 764 684</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		60 704	40 397
<b>Sum varer</b>		<b>60 704</b>	<b>40 397</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 996 688	1 099 185
Andre kortsiktige fordringer		56 953	188 079
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 053 641</b>	<b>1 287 263</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		353 158	810 490
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>353 158</b>	<b>810 490</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 467 503</b>	<b>2 138 150</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 290 363</b>	<b>8 902 834</b>



ROKKESTAD MASKIN AS  
894 251 832

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		2 000	2 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 000</b>	<b>102 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		5 035 791	5 113 088
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 035 791</b>	<b>5 113 088</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 137 791</b>	<b>5 215 088</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4, 5	330 544	352 344
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>330 544</b>	<b>352 344</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	513 465	1 681 419
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>513 465</b>	<b>1 681 419</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		556 442	602 234
Skyldige offentlige avgifter		360 207	238 410
Annen kortsiktig gjeld		391 915	813 340
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 308 564</b>	<b>1 653 984</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 152 572</b>	<b>3 687 746</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 290 363</b>	<b>8 902 834</b>

Klokkarstua, 14.05.2024

Pål Rokkestad  
styrets leder / daglig leder



ROKKESTAD MASKIN AS  
894 251 832

## 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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.

#### Leasing

I tråd med NRS 8 kostnadsføres leasingutgifter løpende og driftsmidlet som leies balanseføres ikke.



ROKKESTAD MASKIN AS  
894 251 832

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 870 351	2 556 262
Arbeidsgiveravgift	270 308	391 554
Pensjonskostnader	41 699	47 617
Andre relaterte ytelser	27 573	42 366
<b>Sum</b>	<b>2 209 931</b>	<b>3 037 800</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3,78

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	10 926 496
Tilgang i året	333 533
Avgang i året	-1 630 034
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>9 629 995</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-4 807 139
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>4 822 857</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	955 375

## Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-21 800	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>-21 800</b>	<b>0</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-99 097	-794 675
Permanente forskjeller	0	6 327
+/- Endring i midlertidige forskjeller	65 536	-555 530
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	1 343 878
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-33 560</b>	<b>0</b>

## 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	3 567 343	2 835 237	732 106
Omløpsmidler	-621 897	44 672	-666 569
Fremførbart underskudd	-1 343 878	-1 377 438	33 560
<b>Netto forskjeller</b>	<b>1 601 568</b>	<b>1 502 471</b>	<b>99 097</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>1 601 568</b>	<b>1 502 471</b>	<b>99 097</b>
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	352 344	330 544	21 800



ROKKESTAD MASKIN AS  
894 251 832

**Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser**

	<b>Beløp</b>
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	512 723
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 307 150
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	79 131

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

Volkswagen Amarok og Scania Lastebil.  
Leasing konto 6401 rest kr 79 131.



Årsregnskap for  
**ROKKESTAD MASKIN AS**  
894251832  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



ROKKESTAD MASKIN AS  
894 251 832



## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		7 747 285	9 660 793
Annen driftsinntekt		34 280	1 029 763
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 781 565</b>	<b>10 690 556</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		1 888 615	3 272 693
Lønnskostnad	1, 2	2 209 931	3 037 800
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	955 375	1 028 246
Annen driftskostnad		2 770 245	4 056 793
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 824 167</b>	<b>11 395 532</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-42 602</b>	<b>-704 976</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		1 781	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 781</b>	<b>0</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		58 276	89 699
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>58 276</b>	<b>89 699</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-56 495</b>	<b>-89 699</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-99 097</b>	<b>-794 675</b>
Skattekostnad	4, 5	-21 800	-173 311
<b>Årsresultat</b>		<b>-77 296</b>	<b>-621 364</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-77 296	-621 364
<b>Sum overføringer</b>		<b>-77 296</b>	<b>-621 364</b>



ROKKESTAD MASKIN AS  
894 251 832



## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	2 497 766	4 149 145
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 325 094	2 615 538
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 822 860</b>	<b>6 764 684</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 822 860</b>	<b>6 764 684</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		60 704	40 397
<b>Sum varer</b>		<b>60 704</b>	<b>40 397</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 996 688	1 099 185
Andre kortsiktige fordringer		56 953	188 079
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 053 641</b>	<b>1 287 263</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		353 158	810 490
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>353 158</b>	<b>810 490</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 467 503</b>	<b>2 138 150</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 290 363</b>	<b>8 902 834</b>



ROKKESTAD MASKIN AS  
894 251 832



### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		2 000	2 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 000</b>	<b>102 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		5 035 791	5 113 088
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 035 791</b>	<b>5 113 088</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 137 791</b>	<b>5 215 088</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4, 5	330 544	352 344
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>330 544</b>	<b>352 344</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	513 465	1 681 419
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>513 465</b>	<b>1 681 419</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		556 442	602 234
Skyldige offentlige avgifter		360 207	238 410
Annen kortsiktig gjeld		391 915	813 340
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 308 564</b>	<b>1 653 984</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 152 572</b>	<b>3 687 746</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 290 363</b>	<b>8 902 834</b>

Klokkarstua, 14.05.2024

Pål Rokkestad  
styrets leder / daglig leder



ROKKESTAD MASKIN AS  
894 251 832



## 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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 netto grunnlaget.

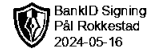
Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

#### Leasing

I tråd med NRS 8 kostnadsføres leasingutgifter løpende og driftsmidlet som leies balanseføres ikke.



ROKKESTAD MASKIN AS  
894 251 832



## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 870 351	2 556 262
Arbeidsgiveravgift	270 308	391 554
Pensjonskostnader	41 699	47 617
Andre relaterte ytelser	27 573	42 366
<b>Sum</b>	<b>2 209 931</b>	<b>3 037 800</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3,78

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	10 926 496
Tilgang i året	333 533
Avgang i året	-1 630 034
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>9 629 995</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-4 807 139
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>4 822 857</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	955 375

## Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-21 800	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>-21 800</b>	<b>0</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-99 097	-794 675
Permanente forskjeller	0	6 327
+/- Endring i midlertidige forskjeller	65 536	-555 530
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	1 343 878
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-33 560</b>	<b>0</b>

## 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	3 567 343	2 835 237	732 106
Omløpsmidler	-621 897	44 672	-666 569
Fremførbart underskudd	-1 343 878	-1 377 438	33 560
<b>Netto forskjeller</b>	<b>1 601 568</b>	<b>1 502 471</b>	<b>99 097</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>1 601 568</b>	<b>1 502 471</b>	<b>99 097</b>
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	352 344	330 544	21 800



ROKKESTAD MASKIN AS  
894 251 832



## Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	<b>Beløp</b>
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	512 723
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 307 150
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	79 131

### Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Volkswagen Amarok og Scania Lastebil.  
Leasing konto 6401 rest kr 79 131.



### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Rokkestad Maskin AS

#### Konklusjon

Vi har revidert Rokkestad Maskin AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 77 296. 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 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.

#### 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 avvirket.

#### 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

Hovedkontor:  
Frognerstranda 2  
0250 Oslo

Besøksadresse:  
Frognerstranda 2  
0250 Oslo

Sant Revisjon AS  
Org. nr.: NO 996 123 057 MVA  
Telefon: 913 19 913  
E-post: [post@santrevisjon.no](mailto:post@santrevisjon.no)

Medlemmer av Den norske Revisorforening

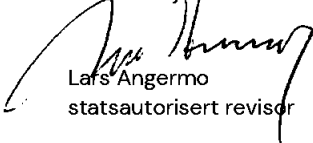


## Sant = revisjon

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>

Oslo, 22. mai 2024  
Sant Revisjon AS



Lars Angermo  
statsautorisert revisor