



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 914 104
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRIFT OG VEDLIKEHOLD AS
Forretningsadresse: Harpunveien 2
3128 NØTTERØY

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: B.I. Regnskapservice AS v/Anniken Gundersen

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2024

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, 14.05.2025



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2023 for 997914104

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 025 126	7 510 351
Annen driftsinntekt		376 155	18 900
Sum inntekter		7 401 281	7 529 251
Kostnader			
Varekostnad		3 343 138	3 648 191
Lønnskostnad	1, 2	2 982 823	2 679 065
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	101 266	87 852
Annen driftskostnad		1 859 623	1 528 637
Sum kostnader		8 286 851	7 943 745
Driftsresultat		-885 570	-414 494
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 702	7 573
Sum finansinntekter		29 702	7 573
Annen rentekostnad		66 017	80 826
Annen finanskostnad		142	0
Sum finanskostnader		-66 159	-80 826
Netto finans		-36 457	-73 252
Resultat før skattekostnad		-922 027	-487 746
Årsresultat	4	-922 027	-487 746
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-922 027	-96 843
Annen egenkapital		0	-390 904
Sum overføringer og disponeringer		-922 027	-487 747



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	190 869	261 500
Sum varige driftsmidler		190 869	261 500
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		190 869	261 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		795 111	592 740
Sum varer		795 111	592 740
Fordringer			
Kundefordringer		784 683	446 849
Andre kortsiktige fordringer		83 174	367 286
Sum fordringer		867 857	814 134
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		264 531	168 323
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		264 531	168 323
Sum omløpsmidler		1 927 499	1 575 197
SUM EIENDELER		2 118 368	1 836 697



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	49 800	49 800
Overkurs	4	180 200	180 200
Sum innskutt egenkapital		230 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 018 870	96 843
Sum opptjent egenkapital		-1 018 870	-96 843
Sum egenkapital		-788 870	133 157
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		552 640	557 634
Leverandørgjeld		435 164	539 912
Skyldige offentlige avgifter		349 845	187 692
Annen kortsiktig gjeld		1 569 589	418 301
Sum kortsiktig gjeld		2 907 238	1 703 540
Sum gjeld		2 907 238	1 703 540
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 118 368	1 836 697



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 388590

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 914 104
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRIFT OG VEDLIKEHOLD AS
Forretningsadresse: Harpunveien 2
3128 NØTTERØY

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: B.I. Regnskapsservice AS v/Anniken
Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2024

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, 28.05.2024

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: 997 914 104
DRIFT OG VEDLIKEHOLD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 025 126	7 510 351
Annen driftsinntekt		376 155	18 900
Sum inntekter		7 401 281	7 529 251
Kostnader			
Varekostnad		3 343 138	3 648 191
Lønnskostnad	1, 2	2 982 823	2 679 065
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	101 266	87 852
Annen driftskostnad		1 859 623	1 528 637
Sum kostnader		8 286 851	7 943 745
Driftsresultat		-885 570	-414 494
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 702	7 573
Sum finansinntekter		29 702	7 573
Annen rentekostnad		66 017	80 826
Annen finanskostnad		142	0
Sum finanskostnader		-66 159	-80 826
Netto finans		-36 457	-73 252
Resultat før skattekostnad		-922 027	-487 746
Årsresultat	4	-922 027	-487 746
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-922 027	-96 843
Annen egenkapital		0	-390 904
Sum overføringer og disponeringer		-922 027	-487 747



Organisasjonsnr: 997 914 104
DRIFT OG VEDLIKEHOLD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	190 869	261 500
Sum varige driftsmidler		190 869	261 500
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		190 869	261 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		795 111	592 740
Sum varer		795 111	592 740
Fordringer			
Kundefordringer		784 683	446 849
Andre kortsiktige fordringer		83 174	367 286
Sum fordringer		867 857	814 134
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		264 531	168 323
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		264 531	168 323
Sum omløpsmidler		1 927 499	1 575 197
SUM EIENDELER		2 118 368	1 836 697

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	49 800	49 800
Overkurs	4	180 200	180 200
Sum innskutt egenkapital		230 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 018 870	96 843
Sum opptjent egenkapital		-1 018 870	-96 843
Sum egenkapital		-788 870	133 157
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		552 640	557 634
Leverandørgjeld		435 164	539 912
Skyldige offentlige avgifter		349 845	187 692
Annen kortsiktig gjeld		1 569 589	418 301
Sum kortsiktig gjeld		2 907 238	1 703 540
Sum gjeld		2 907 238	1 703 540
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 118 368	1 836 697



Organisasjonsnr: 997 914 104
DRIFT OG VEDLIKEHOLD 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. 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. 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selskapets egenkapital er tapt og styret er klart over sitt ansvar, jf aksjelovens §3-4 og 3-5. Med fokus på økt omsetning og eller reduserte kostnader er styret av den oppfatning at fortsatt drift er tilstede.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2461708.00	2176649.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	356076.00	351673.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50477.00	52030.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	114562.00	98712.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2982823.00	2679064.00

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>
	516175.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	30635.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	546810.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	355941.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	190869.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	101266.00	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

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap for
Drift og Vedlikehold AS

997 914 104

01.01.2023-31.12.2023

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



DRIFT OG VEDLIKEHOLD AS
997 914 104

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 025 126	7 510 351
Annen driftsinntekt		376 155	18 900
Sum driftsinntekter		7 401 281	7 529 251
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 343 138	-3 648 191
Lønnskostnad	1, 2	-2 982 823	-2 679 065
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-101 266	-87 852
Annen driftskostnad		-1 859 623	-1 528 637
Sum driftskostnader		-8 286 851	-7 943 745
Driftsresultat		-885 570	-414 494
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		29 702	7 573
Sum finansinntekter		29 702	7 573
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-66 017	-80 826
Annen finanskostnad		-142	0
Sum finanskostnader		-66 159	-80 826
Netto finans		-36 457	-73 252
Resultat før skattekostnad		-922 027	-487 746
Årsresultat	4	-922 027	-487 746
Overføringer			
Annen egenkapital		0	-390 904
Udekket tap		-922 027	-96 843
Sum overføringer		-922 027	-487 746



DRIFT OG VEDLIKEHOLD AS
997 914 104

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	190 869	261 500
Sum varige driftsmidler		190 869	261 500
Sum anleggsmidler		190 869	261 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		795 111	592 740
Sum varer		795 111	592 740
Fordringer			
Kundefordringer		784 683	446 849
Andre kortsiktige fordringer		83 174	367 286
Sum fordringer		867 857	814 134
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		264 531	168 323
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		264 531	168 323
Sum omløpsmidler		1 927 499	1 575 197
SUM EIENDELER		2 118 368	1 836 697



DRIFT OG VEDLIKEHOLD AS
997 914 104

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	49 800	49 800
Overkurs	4	180 200	180 200
Sum innskutt egenkapital		230 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 018 870	-96 843
Sum opptjent egenkapital		-1 018 870	-96 843
Sum egenkapital		-788 870	133 157
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		552 640	557 634
Leverandørgjeld		435 164	539 912
Skyldige offentlige avgifter		349 845	187 692
Annen kortsiktig gjeld		1 569 589	418 301
Sum kortsiktig gjeld		2 907 238	1 703 540
Sum gjeld		2 907 238	1 703 540
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 118 368	1 836 697

Færder, 25.04.2024

Dan Filip Nilsen
styrets leder

Remi André Nilsen Såstad
styremedlem

Tom Nilsen
styremedlem / daglig leder



DRIFT OG VEDLIKEHOLD AS
997 914 104

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.

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. 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 461 708	2 176 649
Arbeidsgiveravgift	356 076	351 673
Pensjonskostnader	50 477	52 030
Andre relaterte ytelser	114 562	98 712
Sum	2 982 823	2 679 064



DRIFT OG VEDLIKEHOLD AS
997 914 104

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	516 175
Tilgang i året	30 635
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	546 810
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-355 941
Balansført verdi per 31.12.	190 869
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	101 266

Note 4 - Egenkapital

	Selskapskapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	49 800	180 200	-96 843	133 157
Årsresultat	0	0	-922 027	-922 027
Egenkapital 31.12.2023	49 800	180 200	-1 018 870	-788 870

Mer om egenkapital

Aksjonærer har foretatt innlån til selskapet med totalt kr 1.271.652 pr 31.12.23.

Spesifisering av skatt

	2023	2022
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-922 027	-487 746
Permanente forskjeller	483	112
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-144 568	310 464
Skattepliktig inntekt	-1 066 113	-177 170

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	-20 666	-21 333	667
Omløpsmidler	-452 133	-306 898	-145 235
Fremførbart underskudd	-177 170	-962 549	785 379
Netto forskjeller	-649 969	-1 290 780	640 810
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	649 969	1 290 780	-640 810
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Selskapets egenkapital er tapt og styret er klart over sitt ansvar, jf aksjelovens §3-4 og 3-5.

Med fokus på økt omsetning og eller reduserte kostnader er styret av den oppfatning at fortsatt drift er tilstede.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 6 pages before this page
Dokumentet inneholder 6 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 6 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 6 sider før denne side

Detta dokument innehåller 6 sidor före denna sida

Dan Filip Nilsen

157d0935-c383-44c6-b518-51df2e4d72df - 2024-04-25 15:35:16 UTC +03:00
BankID - a3e54ac2-4895-45ab-b7b1-55e0c0221b89 - NO

Tom Nilsen

df126160-c2a3-43de-a9c1-9dae7ee068f8 - 2024-04-25 15:36:17 UTC +03:00
BankID - b837e0c3-86dc-4afc-ac53-2ead90ccdc43 - NO

Remi Andre Nilsen

00e15854-e0f3-48ee-9ad1-277c31308e96 - 2024-04-25 15:41:36 UTC +03:00
BankID - 782cdcc0-d61b-4841-98d5-5cb026ecd695 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

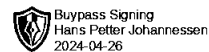
ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/2b3e275a-6106-4c38-a8e3-13106af1008c>

 **visma sign**
www.vismasign.com



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til generalforsamlingen i Drift og Vedlikehold AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Drift og Vedlikehold AS som viser et underskudd på kr 922 027. 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.

Vesentlig usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på omtale i note 4 om at selskapet har pådratt seg et tap på kr 922 027 i regnskapsåret 2023, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 788 870. Som angitt i note 4, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i 4, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens 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 årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Adresse
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS
Kilengaten 1
3117 Tønsberg

Telefon
33 30 00 80
E-post
revisjonsfirmaet@asvang.no

Foretaksnummer
987 679 026 MVA
Hjemmeside
www.aasvang.no

Medlemmer av
[Den norske Revisorforening](#)

side 1 av 2



Bypass Signing
Hans Petter Johannessen
2024-04-26

ÅSVANG & 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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Tønsberg, 26.04.2024
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS

Hans Petter Johannessen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



DRIFT OG VEDLIKEHOLD AS
997 914 104

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 025 126	7 510 351
Annen driftsinntekt		376 155	18 900
Sum driftsinntekter		7 401 281	7 529 251
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 343 138	-3 648 191
Lønnskostnad	1, 2	-2 982 823	-2 679 065
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-101 266	-87 852
Annen driftskostnad		-1 859 623	-1 528 637
Sum driftskostnader		-8 286 851	-7 943 745
Driftsresultat		-885 570	-414 494
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		29 702	7 573
Sum finansinntekter		29 702	7 573
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-66 017	-80 826
Annen finanskostnad		-142	0
Sum finanskostnader		-66 159	-80 826
Netto finans		-36 457	-73 252
Resultat før skattekostnad		-922 027	-487 746
Årsresultat	4	-922 027	-487 746
Overføringer			
Annen egenkapital		0	-390 904
Udekket tap		-922 027	-96 843
Sum overføringer		-922 027	-487 746



DRIFT OG VEDLIKEHOLD AS
997 914 104

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	190 869	261 500
Sum varige driftsmidler		190 869	261 500
Sum anleggsmidler		190 869	261 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		795 111	592 740
Sum varer		795 111	592 740
Fordringer			
Kundefordringer		784 683	446 849
Andre kortsiktige fordringer		83 174	367 286
Sum fordringer		867 857	814 134
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		264 531	168 323
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		264 531	168 323
Sum omløpsmidler		1 927 499	1 575 197
SUM EIENDELER		2 118 368	1 836 697



DRIFT OG VEDLIKEHOLD AS
997 914 104

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	49 800	49 800
Overkurs	4	180 200	180 200
Sum innskutt egenkapital		230 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 018 870	-96 843
Sum opptjent egenkapital		-1 018 870	-96 843
Sum egenkapital		-788 870	133 157
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		552 640	557 634
Leverandørgjeld		435 164	539 912
Skyldige offentlige avgifter		349 845	187 692
Annen kortsiktig gjeld		1 569 589	418 301
Sum kortsiktig gjeld		2 907 238	1 703 540
Sum gjeld		2 907 238	1 703 540
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 118 368	1 836 697

Færder, 25.04.2024

Dan Filip Nilsen
styrets leder

Remi André Nilsen Såstad
styremedlem

Tom Nilsen
styremedlem / daglig leder



DRIFT OG VEDLIKEHOLD AS
997 914 104

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.

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. 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 461 708	2 176 649
Arbeidsgiveravgift	356 076	351 673
Pensjonskostnader	50 477	52 030
Andre relaterte ytelser	114 562	98 712
Sum	2 982 823	2 679 064



DRIFT OG VEDLIKEHOLD AS
997 914 104

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	516 175
Tilgang i året	30 635
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	546 810
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-355 941
Balansført verdi per 31.12.	190 869
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	101 266

Note 4 - Egenkapital

	Selskapskapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	49 800	180 200	-96 843	133 157
Årsresultat	0	0	-922 027	-922 027
Egenkapital 31.12.2023	49 800	180 200	-1 018 870	-788 870

Mer om egenkapital

Aksjonærer har foretatt innlån til selskapet med totalt kr 1.271.652 pr 31.12.23.

Spesifisering av skatt

	2023	2022
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-922 027	-487 746
Permanente forskjeller	483	112
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-144 568	310 464
Skattepliktig inntekt	-1 066 113	-177 170

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	-20 666	-21 333	667
Omløpsmidler	-452 133	-306 898	-145 235
Fremførbart underskudd	-177 170	-962 549	785 379
Netto forskjeller	-649 969	-1 290 780	640 810
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	649 969	1 290 780	-640 810
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Selskapets egenkapital er tapt og styret er klart over sitt ansvar, jf aksjelovens §3-4 og 3-5.

Med fokus på økt omsetning og eller reduserte kostnader er styret av den oppfatning at fortsatt drift er tilstede.