



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 770 091
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTHEIM EIENDOMSSERVICE AS
Forretningsadresse: Rolf Olsens vei 28
2007 KJELLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Thomas William Lind
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 06.08.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 36 433 154 | 33 590 929 |
| Annen driftsinntekt | | 24 572 | 44 178 |
| Sum inntekter | | 36 457 726 | 33 635 107 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 716 572 | 18 428 |
| Varekostnad | | 16 649 939 | 18 934 297 |
| Lønnskostnad | 1 | 12 546 550 | 8 907 585 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 1 533 598 | 965 096 |
| Annen driftskostnad | | 5 230 574 | 4 191 878 |
| Sum kostnader | | 36 677 233 | 33 017 283 |
| Driftsresultat | | -219 506 | 617 823 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 14 372 | 691 |
| Sum finansinntekter | | 14 372 | 691 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | 11 460 |
| Annen rentekostnad | | 832 849 | 230 307 |
| Sum finanskostnader | | 832 849 | 241 767 |
| Netto finans | | -818 477 | -241 076 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 037 983 | 376 747 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 138 937 | 87 818 |
| Årsresultat | 4 | -1 176 920 | 288 929 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 176 920 | 288 929 |
| Totalresultat | | -1 176 920 | 288 929 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|-------------|-------------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 176 920 | 288 929 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 176 920 | 288 929 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | 138 937 |
| Goodwill | | 31 250 | 46 250 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 31 250 | 185 187 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 25 998 | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2, 5 | 3 358 679 | 3 744 165 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 384 677 | 3 744 165 |
| Sum anleggsmidler | | 3 415 927 | 3 929 352 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 10 575 446 | 8 754 613 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 339 481 | 98 170 |
| Konsernfordringer | 6 | | |
| Sum fordringer | | 10 914 928 | 8 852 784 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 3 313 453 | 954 080 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 313 453 | 954 080 |
| Sum omløpsmidler | | 14 228 381 | 9 806 864 |
| SUM EIENDELER | | 17 644 308 | 13 736 215 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 8 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | | |
| Udekket tap | | 1 695 544 | 518 624 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 695 544 | -518 624 |
| Sum egenkapital | 4 | -195 544 | 981 376 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 4 122 420 | 3 895 935 |
| Langsiktig konserngjeld | | 4 761 169 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 883 589 | 3 895 935 |
| Sum langsiktig gjeld | | 8 883 589 | 3 895 935 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 640 013 | 5 977 261 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 213 816 | 924 700 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 102 434 | 1 956 943 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 956 263 | 8 858 904 |
| Sum gjeld | | 17 839 852 | 12 754 839 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 17 644 308 | 13 736 215 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 5 | | |
| Pantstillelser | 5 | | |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 732181

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 770 091
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTHEIM EIENDOMSSERVICE AS
Forretningsadresse: Rolf Olsens vei 28
2007 KJELLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Thomas William Lind
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 04.08.2025



Organisasjonsnr: 927 770 091
ØSTHEIM EIENDOMSSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 36 433 154 | 33 590 929 |
| Annen driftsinntekt | | 24 572 | 44 178 |
| Sum inntekter | | 36 457 726 | 33 635 107 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 716 572 | 18 428 |
| Varekostnad | | 16 649 939 | 18 934 297 |
| Lønnskostnad | 1 | 12 546 550 | 8 907 585 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 1 533 598 | 965 096 |
| Annen driftskostnad | | 5 230 574 | 4 191 878 |
| Sum kostnader | | 36 677 233 | 33 017 283 |
| Driftsresultat | | -219 506 | 617 823 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 14 372 | 691 |
| Sum finansinntekter | | 14 372 | 691 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | 11 460 |
| Annen rentekostnad | | 832 849 | 230 307 |
| Sum finanskostnader | | 832 849 | 241 767 |
| Netto finans | | -818 477 | -241 076 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 037 983 | 376 747 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 138 937 | 87 818 |
| Årsresultat | 4 | -1 176 920 | 288 929 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 176 920 | 288 929 |
| Totalresultat | | -1 176 920 | 288 929 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 176 920 | 288 929 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 176 920 | 288 929 |



Organisasjonsnr: 927 770 091
ØSTHEIM EIENDOMSSERVICE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-----------------------------------|---|---------------|----------------|
| Utsatt skattefordel | 3 | | 138 937 |
| Goodwill | | 31 250 | 46 250 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 31 250 | 185 187 |

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|------|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 25 998 | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 2, 5 | 3 358 679 | 3 744 165 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 384 677 | 3 744 165 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | | 3 415 927 | 3 929 352 |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|------------------|
| Kundefordringer | 6 | 10 575 446 | 8 754 613 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 339 481 | 98 170 |
| Konsernfordringer | 6 | | |
| Sum fordringer | | 10 914 928 | 8 852 784 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|------------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 7 | 3 313 453 | 954 080 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 313 453 | 954 080 |

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 14 228 381 | 9 806 864 |
|-------------------------|--|-------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 17 644 308 | 13 736 215 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 8, 9 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 8 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 500 000 | 1 500 000 |



| | | | |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | | |
| Udekket tap | | 1 695 544 | 518 624 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 695 544 | -518 624 |
| Sum egenkapital | 4 | -195 544 | 981 376 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | 4 122 420 | 3 895 935 |
| Langsiktig konserngjeld | | 4 761 169 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 883 589 | 3 895 935 |
| Sum langsiktig gjeld | | 8 883 589 | 3 895 935 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 640 013 | 5 977 261 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 213 816 | 924 700 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 102 434 | 1 956 943 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 956 263 | 8 858 904 |
| Sum gjeld | | 17 839 852 | 12 754 839 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 17 644 308 | 13 736 215 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 5 | | |
| Pantstillelser | 5 | | |



Organisasjonsnr: 927 770 091
ØSTHEIM EIENDOMSSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
16.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

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 2024

Østheim Eiendomsservice AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 927 770 091



Resultatregnskap

Østheim Eiendomsservice AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 36 433 154 | 33 590 929 |
| Annen driftsinntekt | | 24 572 | 44 178 |
| Sum driftsinntekter | | 36 457 726 | 33 635 107 |
| Varekostnad | | 16 649 939 | 18 934 297 |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer | | 716 572 | 18 428 |
| Lønnskostnad | 1 | 12 546 550 | 8 907 585 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 1 533 598 | 965 096 |
| Annen driftskostnad | | 5 230 574 | 4 191 878 |
| Sum driftskostnader | | 36 677 233 | 33 017 283 |
| Driftsresultat | | -219 506 | 617 823 |
| Annen renteinntekt | | 14 372 | 691 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 0 | 11 460 |
| Annen rentekostnad | | 832 849 | 230 307 |
| Resultat av finansposter | | -818 477 | -241 076 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 037 983 | 376 747 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 138 937 | 87 818 |
| Resultat | | -1 176 920 | 288 929 |
| Årsresultat | 4 | -1 176 920 | 288 929 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | | 0 | 288 929 |
| Overført til udekket tap | | 1 176 920 | 0 |
| Sum overføringer | | -1 176 920 | 288 929 |



Balanse

Østheim Eiendomsservice AS

| Eiendeler | Note | 2024 | 2023 |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 0 | 138 937 |
| Goodwill | | 31 250 | 46 250 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 31 250 | 185 187 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 25 998 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2, 5 | 3 358 679 | 3 744 165 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 384 677 | 3 744 165 |
| Sum anleggsmidler | | 3 415 927 | 3 929 352 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 10 575 446 | 8 754 613 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 339 481 | 98 170 |
| Sum fordringer | | 10 914 928 | 8 852 784 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 3 313 453 | 954 080 |
| Sum omløpsmidler | | 14 228 381 | 9 806 864 |
| Sum eiendeler | | 17 644 308 | 13 736 215 |



 BankID Signing
Finn Magnus Rogne-Hansen
2025-05-27
 BankID Signing
Trond Ekløv
2025-05-28
 BankID Signing
Thomas William Lind
2025-05-28

Balanse

Østheim Eiendomsservice AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | -1 695 544 | -518 624 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 695 544 | -518 624 |
| Sum egenkapital | 4 | -195 544 | 981 376 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 4 122 420 | 3 895 935 |
| Langsiktig bankgjeld | | 4 761 169 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 883 589 | 3 895 935 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 640 013 | 5 977 261 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 213 816 | 924 700 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 102 434 | 1 956 943 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 956 263 | 8 858 904 |
| Sum gjeld | | 17 839 852 | 12 754 839 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 17 644 308 | 13 736 215 |

Kjeller, 27.05.2025
Styret i Østheim Eiendomsservice AS

Finn Magnus Rogne-Hansen
Styrets leder

Trond Ekløv
Styremedlem

Thomas William Lind
styremedlem/daglig leder



Noter

Østheim Eiendomsservice AS



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter

Østheim Eiendomsservice AS

 BankID Signing
Finn Magnus Rogne-Hansen
2025-05-27
 BankID Signing
Trond Ekløv
2025-05-28
 BankID Signing
Thomas William Lind
2025-05-28

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

| | 2024 | 2023 |
|--------------------|-------------------|------------------|
| Lønninger | 10 568 359 | 7 394 427 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 627 875 | 1 132 324 |
| Pensjonskostnader | 274 358 | 194 765 |
| Andre ytelser | 75 958 | 186 067 |
| Sum | 12 546 550 | 8 907 585 |

Selskapet har i 2024 sysselsatt 19 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

| | Goodwill | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|---------------|--------------------|----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.24 | 75 000 | | 4 833 328 | 4 908 328 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | 31 200 | 1 506 900 | 1 538 100 |
| - Avgang i året | | | 664 379 | 664 379 |
| = Anskaffelseskost 31.12.24 | 75 000 | 31 200 | 5 675 849 | 5 782 049 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.24 | 43 750 | 5 202 | 2 317 169 | 2 366 121 |
| = Bokført verdi 31.12.24 | 31 250 | 25 998 | 3 358 680 | 3 415 928 |
| Årets ordinære avskrivninger | 15 000 | 5 202 | 1 513 396 | 1 533 598 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 3 år | 3-5 år | |



Noter

Østheim Eiendomsservice AS

 BankID Signing
Finn Magnus Rogne-Hansen
2025-05-27
 BankID Signing
Trond Ekløv
2025-05-28
 BankID Signing
Thomas William Lind
2025-05-28

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2024 | 2023 |
|--|-----------------|---------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 138 937 | 87 818 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 138 937 | 87 818 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -1 037 983 | 376 747 |
| Permanente forskjeller | 16 071 | 22 427 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 590 560 | 89 203 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -488 377 |
| Skattepliktig inntekt | -431 352 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2024 | 2023 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | 107 250 | 617 932 | 510 682 |
| Tilvirkningskontrakter | 465 370 | 0 | -465 370 |
| Fordringer | -722 118 | -176 870 | 545 248 |
| Sum | -149 498 | 441 062 | 590 560 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -1 503 946 | -1 072 594 | 431 352 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 1 653 445 | 0 | -1 653 445 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | 0 | -631 532 | -631 532 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | -138 937 | -138 937 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2023 | 1 500 000 | -518 624 | 981 376 |
| Årets resultat | | -1 176 920 | -1 176 920 |
| Pr 31.12.2024 | 1 500 000 | -1 695 544 | -195 544 |



Noter

Østheim Eiendomsservice AS



Note 5 Pantstillelser og garantier

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|-------------------|------------------|
| Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier | | |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 4 122 420 | 3 895 935 |
| Fakturabelåning | 4 761 169 | 0 |
| Sum | 8 883 589 | 3 895 935 |
| Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler | | |
| Driftstilbehør (salgspant begrenset til 4 986 024) | 3 358 679 | 3 488 446 |
| Kundefordringer | 10 833 434 | 0 |
| Sum | 14 192 113 | 3 488 446 |

Note 6 Kundefordringer

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 11 297 564 | 8 931 483 |
| Avsetning til tap | 722 118 | 0 |
| Balanseført verdi av kundefordringer 31.12 | 10 575 446 | 8 931 483 |
| Endring i avsetning til tap | 545 248 | 176 870 |
| Realiserte tap | 0 | 19 385 |
| Sum resultatførte tap på krav | 545 248 | 196 255 |

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 7 Bundne midler

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 504 007.



Noter

Østheim Eiendomsservice AS



Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Østheim Eiendomsservice AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|----------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 150 000 | 10,0 | 1 500 000 |
| Sum | 150 000 | | 1 500 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|----------------|--------------|--------------|
| P-man Holding AS | 37 600 | 25,1 | 25,1 |
| Østheim Holding AS | 37 600 | 25,1 | 25,1 |
| Cution Consulting AS | 30 000 | 20,0 | 20,0 |
| Idawill Holding AS | 22 500 | 15,0 | 15,0 |
| Østheimgruppen AS | 22 300 | 14,9 | 14,9 |
| Totalt antall aksjer | 150 000 | 100,0 | 100,0 |

Note 9 Fortsatt drift

Styret har i 2024 hatt hovedfokus på å sikre en bærekraftig og lønnsom drift gjennom målrettet arbeid med inntektsøkning og kostnadsreduksjon. Det er lagt opp til en nøktern og realistisk drift i 2025, hvor det også er gjennomført kutt i unødvendige kostnader for å styrke selskapets økonomiske stilling. Budsjettet for 2025 vil bli revidert i juni for å sikre best mulig balanse mellom inntekter og kostnader.

Selskapet har alle ansatte i full drift, og det er gjennomført en revisjon av interne rutiner innen kvalitet og HMS for å styrke driftsgrunnlaget. Styret følger utviklingen tett gjennom hyppige møter og løpende vurdering av selskapets økonomiske situasjon.

Selskapet har hatt en tett dialog med sine kreditorer i forhold til den anstrengte likviditeten i 2024.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Ole Christian Rasmussen
Per Edwin Engen
Richard Solstad
Bastian Ribsskog Lie

Til generalforsamlingen i Østheim Eiendomsservice AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Østheim Eiendomsservice AS som viser et underskudd på kr 1 176 920. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 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 knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 4 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 176 920 i regnskapsåret 2024, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 195 544. Som angitt i note 9, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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.

BDT VIKEN AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN
OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | HALDEN





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>

Oslo, 30.05.2025
BDT VIKEN AS

Per Edwin Engen
Statsautorisert revisor
(Elektronisk signatur)