



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 329 572
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIMA BYGG DRIFT AS
Forretningsadresse: Fossegrenda 7B
7038 TRONDHEIM

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: Marcin Lukasz Wietoszko
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2024

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, 30.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		39 403 791	42 426 328
Sum inntekter		39 403 791	42 426 328
Kostnader			
Varekostnad		32 387 566	33 513 821
Lønnskostnad	1	4 078 683	3 647 056
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	37 752	25 000
Annen driftskostnad	1	1 487 853	2 141 499
Sum kostnader		37 991 855	39 327 375
Driftsresultat		1 411 936	3 098 952
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 087	29 259
Sum finansinntekter		4 087	29 259
Annen rentekostnad		271 190	113 144
Sum finanskostnader		271 190	113 144
Netto finans		-267 103	-83 884
Ordinært resultat før skattekostnad		1 144 834	3 015 068
Skattekostnad på resultat	3	127 472	-413 041
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 017 362	3 428 109
Årsresultat	4	1 017 362	3 428 109
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 017 362	3 428 109
Totalresultat		1 017 362	3 428 109
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4, 4	1 017 362	3 428 109
Overført fra annen egenkapital	4		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		1 017 362	3 428 109



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2, 5	32 899	42 399
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	39 227	42 100
Sum varige driftsmidler	2	72 126	84 499
Andre langsiktige fordringer	6		
Sum anleggsmidler		72 126	84 499
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	100 000	100 000
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6, 7	4 570 820	3 510 189
Andre kortsiktige fordringer		563 396	192 619
Konsernfordringer	6	3 102 960	4 730 575
Sum fordringer		8 237 177	8 433 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5, 8	530 880	515 137
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		530 880	515 137
Sum omløpsmidler		8 868 057	9 048 520
SUM EIENDELER		8 940 182	9 133 019

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Annen innskutt egenkapital	4	2 576 793	2 480 623
Sum innskutt egenkapital		2 606 793	2 510 623
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	1 856 758	2 874 120
Sum opptjent egenkapital		-1 856 758	-2 874 120
Sum egenkapital	4	750 035	-363 497
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	154 597	
Sum avsetninger for forpliktelser		154 597	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5, 6		
Sum langsiktig gjeld		154 597	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 761 613	1 086 819
Leverandørgjeld	6	4 554 578	6 348 194
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter	8	1 084 056	225 801
Kortsiktig konserngjeld	6	219 950	
Annen kortsiktig gjeld		415 353	1 835 702
Sum kortsiktig gjeld		8 035 550	9 496 516
Sum gjeld		8 190 147	9 496 516
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 940 182	9 133 019



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 368254

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 329 572
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIMA BYGG DRIFT AS
Forretningsadresse: Fossegrenda 7B
7038 TRONDHEIM

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: Marcin Lukasz Wietoszko
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2024

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, 15.05.2024



Organisasjonsnr: 919 329 572
VIMA BYGG DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		39 403 791	42 426 328
Sum inntekter		39 403 791	42 426 328
Kostnader			
Varekostnad		32 387 566	33 513 821
Lønnskostnad	1	4 078 683	3 647 056
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		37 752	25 000
Annen driftskostnad	1	1 487 853	2 141 499
Sum kostnader		37 991 855	39 327 375
Driftsresultat		1 411 936	3 098 952
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 087	29 259
Sum finansinntekter		4 087	29 259
Annen rentekostnad		271 190	113 144
Sum finanskostnader		271 190	113 144
Netto finans		-267 103	-83 884
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	127 472	-413 041
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 017 362	3 428 109
Årsresultat	4	1 017 362	3 428 109
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 017 362	3 428 109
Totalresultat		1 017 362	3 428 109
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4, 4	1 017 362	3 428 109
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		1 017 362	3 428 109



Organisasjonsnr: 919 329 572
VIMA BYGG DRIFT AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2, 5	32 899	42 399
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 5	39 227	42 100
Sum varige driftsmidler	2	72 126	84 499
Andre langsiktige fordringer	6		
Sum anleggsmidler		72 126	84 499
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	100 000	100 000
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6, 7	4 570 820	3 510 189
Andre kortsiktige fordringer		563 396	192 619
Konsernfordringer	6	3 102 960	4 730 575
Sum fordringer		8 237 177	8 433 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5, 8	530 880	515 137
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		530 880	515 137
Sum omløpsmidler		8 868 057	9 048 520
SUM EIENDELER		8 940 182	9 133 019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	9		



Annen innskutt egenkapital	4	2 576 793	2 480 623
Sum innskutt egenkapital		2 606 793	2 510 623
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	1 856 758	2 874 120
Sum opptjent egenkapital		-1 856 758	-2 874 120
Sum egenkapital	4	750 035	-363 497
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	154 597	
Sum avsetninger for forpliktelses		154 597	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5, 6		
Sum langsiktig gjeld		154 597	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 761 613	1 086 819
Leverandørgjeld	6	4 554 578	6 348 194
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter	8	1 084 056	225 801
Kortsiktig konserngjeld	6	219 950	
Annen kortsiktig gjeld		415 353	1 835 702
Sum kortsiktig gjeld		8 035 550	9 496 516
Sum gjeld		8 190 147	9 496 516
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 940 182	9 133 019



Organisasjonsnr: 919 329 572
VIMA BYGG DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

+47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Vima Bygg Drift AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vima Bygg Drift AS som 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.

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. 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Vima Bygg Drift AS

feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av internkontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i internkontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 19.04.2024
Deloitte AS

Jon Bjørnaas
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning

Name

Bjørnaas, Jon

Date

2024-04-18

Identification

 bankID Bjørnaas, Jon



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap 2023

Vima Bygg Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 329 572



Resultatregnskap
Vima Bygg Drift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		39 403 791	42 426 328
Sum driftsinntekter		39 403 791	42 426 328
Varekostnad		32 387 566	33 513 821
Lønnskostnad	1	4 078 683	3 647 056
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	37 752	25 000
Annen driftskostnad	1	1 487 853	2 141 499
Sum driftskostnader		37 991 855	39 327 375
Driftsresultat		1 411 936	3 098 952
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 087	29 259
Annen rentekostnad		271 190	113 144
Resultat av finansposter		-267 103	-83 884
Resultat før skattekostnad		1 144 834	3 015 068
Skattekostnad på resultat	3	127 472	-413 041
Resultat		1 017 362	3 428 109
Årsresultat	4	1 017 362	3 428 109
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	4	1 017 362	3 428 109
Sum overføringer		1 017 362	3 428 109



Balanse Vima Bygg Drift AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2, 5	32 899	42 399
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	39 227	42 100
Sum varige driftsmidler	2	72 126	84 499
Sum anleggsmidler		72 126	84 499
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	100 000	100 000
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6, 7	4 570 820	3 510 189
Andre kortsiktige fordringer		563 396	192 619
Konsernfordringer	6	3 102 960	4 730 575
Sum fordringer		8 237 177	8 433 383
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5, 8	530 880	515 137
Sum omløpsmidler		8 868 057	9 048 520
Sum eiendeler		8 940 182	9 133 019



Balanse Vima Bygg Drift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	2 576 793	2 480 623
Sum innskutt egenkapital		2 606 793	2 510 623
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-1 856 758	-2 874 120
Sum opptjent egenkapital		-1 856 758	-2 874 120
Sum egenkapital	4	750 035	-363 497
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	154 597	0
Sum avsetning for forpliktelser		154 597	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 761 613	1 086 819
Leverandørgjeld	6	4 554 578	6 348 194
Skyldig offentlige avgifter	8	1 084 056	225 801
Konserngjeld	6	219 950	0
Annen kortsiktig gjeld		415 353	1 835 702
Sum kortsiktig gjeld		8 035 550	9 496 516
Sum gjeld		8 190 147	9 496 516
Sum egenkapital og gjeld		8 940 182	9 133 019

17.04.2024
Styret i Vima Bygg Drift AS

Marcin Lukasz Wietoszko
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

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

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	3 394 369	3 086 023
Arbeidsgiveravgift	548 541	448 727
Pensjonskostnader	110 275	96 439
Andre ytelser	25 498	15 867
Sum	4 078 683	3 647 056

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	131 499	131 499
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	25 379	25 379
= Anskaffelseskost 31.12.23	156 878	156 878
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	84 752	84 752
= Bokført verdi 31.12.23	72 126	72 126
Årets ordinære avskrivninger	37 752	37 752
Økonomisk levetid	3-5 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	127 472	-413 041
Skattekostnad ordinært resultat	127 472	-413 041
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 144 834	3 015 068
Permanente forskjeller	0	-5 029 847
Endring i midlertidige forskjeller	1 857 707	-2 197 920
Mottatt konsernbidrag	123 295	1 877 460
Anvendelse av fremførbart underskudd	-3 125 836	0
Skattepliktig inntekt	0	-2 335 238
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-27 125	-413 041
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	27 125	413 041
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-770	11 215	11 985
Tilvirkningskontrakter	1 745 258	3 485 361	1 740 103
Fordringer	-878 700	-773 081	105 619
Sum	865 788	2 723 494	1 857 707
Akkumulert fremførbart underskudd	-163 074	-3 288 909	-3 125 836
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	565 415	565 415
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	702 714	0	-702 714
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	154 597	0	-154 597

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	2 480 623	-2 874 120	-363 497
Årets resultat				1 017 362	1 017 362
Konsernbidrag mottatt			96 170		96 170
Pr 31.12.2023	30 000	0	2 576 793	-1 856 758	750 035

Note 5 Kassekreditt og bankgarantier

Selskapet har en kassekreditt i Sparebanken Midt-Norge. Kassekreditten har en ramme på kr 2 500 000, benyttet kassekreditt pr 31.12.2023 er på kr 1 761 613.

Det er stilt krysspant på kassekreditt i konsernet med Vima Bygg Drift AS, Vima Bygg Frøya AS, Nadia Invest AS, Fabian Invest AS og Vima Bygg AS.

Der kassekreditten er sikret med pant i varelager med kr 5 000 000, driftsmidler med kr 2 000 000, kundefordringer kr 5 000 000, enkle pengekrav med kr 10 000 000 og flåtepant på kr 2 000 000.

Varelageret og kundefordringer er bokført til en verdi på kr 4 670 820 mens driftsmidler er bokført til en verdi på kr 72 126 pr 31.12.2023. Det er bokført likvider for kr 351 743.

Vima Bygg Drift AS har stilt kontraktsgarantier gjennom Sparebanken Midt-Norge. Disse garantiene er på kr 250 000, kr 97 850, kr 296 370 og kr 344 375 pr 31.12.2023. Disse garantiene utløper hhv 20.08.2026, 26.11.2025, 12.11.2026 og 17.01.2027.



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Nærstående part	Tilknytning
MLW Holding AS	Mørselskap
Vima Bygg AS	Søsterselskap
Vima Bygg Drift AS	Søsterselskap
Nadia Invest AS	Søsterselskap
Vima Bygg Frøya AS	Søsterselskap
Fabian Invest AS	Søsterselskap

	Vima Bygg AS 2023	Vima Bygg AS 2022	MLW Holding AS 2023	MLW Holding AS 2022
Fordringer:				
Kundefordringer	0	0	0	0
Andre fordringer	0	0	1 033 415	966 115
Fordring konsernbidrag	123 295	1 877 460		
Sum	123 295	1 877 460	1 033 415	966 115

Gjeld:				
Lån til foretak i samme konsern	14 950	0	0	00
Leverandørgjeld	820 395	4 611 225	0	0
Sum	835 345	4 611 225	0	0

	Nadia Invest AS 2023	Nadia Invest AS 2022	Fabian Invest AS 2023	Fabian Invest AS 2022
Fordringer:				
Kundefordringer	1 475 000	0	1 825 000	0
Andre fordringer	423 000	0	1 523 250	1 160 000
Sum	1 898 000	0	3 348 250	1 160 000

Gjeld:				
Leverandørgjeld	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

	Vima Bygg Frøya AS 2023
Fordringer	
Andre fordringer	0
Sum	0
Gjeld	
Leverandørgjeld	0
Annen kortsiktig gjeld	205 000
Sum	205 000



Note 7 Fordringer

Fordringer er vurdert til pålydende. Det er avsatt kr 1 076 689 til tap på krav på kundefordringer.

Note 8 Skattetrekk

Det er ved utgangen av året avsatt kr 179 137 til skattetrekk. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2023 er kr 163 952.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Vima Bygg Drift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
MLW Holding AS	1 000	100,0	100,0

Styreleder Marcin Lukasz Wietoszko eier 100% av aksjene i MLW Holding AS.