



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 106 755
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FANA BYGGSERVICE AS
Forretningsadresse: Nordåsneset 5
5235 RÅDAL

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: Henning Røed
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

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, 02.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 648 391	3 877 363
Sum inntekter		8 648 391	3 877 363
Kostnader			
Varekostnad		5 985 367	1 462 941
Lønnskostnad	2	1 876 487	1 476 642
Avskrivning	3	60 518	60 518
Annen driftskostnad		670 590	708 790
Sum kostnader		8 592 962	3 708 891
Driftsresultat		55 429	168 472
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 949	336
Sum finansinntekter		4 949	336
Annen finanskostnad		46 676	39 941
Sum finanskostnader		46 676	39 941
Netto finans		-41 727	-39 605
Ordinært resultat før skattekostnad		13 702	128 867
Skattekostnad	4	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 702	128 867
Årsresultat		13 702	128 867
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	13 702	128 867
Sum overføringer og disponeringer		13 702	128 867



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Verktøy, inventar, biler etc	3, 6	15 129	75 647
Sum varige driftsmidler		15 129	75 647
Sum anleggsmidler		15 129	75 647
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 7	2 190 679	2 211 853
Andre fordringer	7	287 116	75 430
Sum fordringer		2 477 795	2 287 283
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	64 709	252 117
Sum omløpsmidler		2 542 504	2 539 400
SUM EIENDELER		2 557 633	2 615 047
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 10	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-330 718	-344 420
Sum opptjent egenkapital		-330 718	-344 420



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital	11	-130 718	-144 420
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	30 652	92 436
Øvrig langsiktig gjeld	2, 7, 7, 8	609 703	587 211
Sum annen langsiktig gjeld		640 355	679 647
Sum langsiktig gjeld		640 355	679 647
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 379 176	1 488 565
Skyldige offentlige avgifter	9	365 749	373 469
Annen kortsiktig gjeld	7	303 071	217 786
Sum kortsiktig gjeld		2 047 996	2 079 820
Sum gjeld		2 688 351	2 759 467
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 557 633	2 615 047



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 560978

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 106 755
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FANA BYGGSERVICE AS
Forretningsadresse: Nordåsneset 5
5235 RÅDAL

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: Henning Røed
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.07.2024



Organisasjonsnr: 993 106 755
FANA BYGGSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 648 391	3 877 363
Sum inntekter		8 648 391	3 877 363
Kostnader			
Varekostnad		5 985 367	1 462 941
Lønnskostnad	2	1 876 487	1 476 642
Avskrivning	3	60 518	60 518
Annen driftskostnad		670 590	708 790
Sum kostnader		8 592 962	3 708 891
Driftsresultat		55 429	168 472
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 949	336
Sum finansinntekter		4 949	336
Annen finanskostnad		46 676	39 941
Sum finanskostnader		46 676	39 941
Netto finans		-41 727	-39 605
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	13 702	128 867
		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 702	128 867
Årsresultat		13 702	128 867
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	13 702	128 867
Sum overføringer og disponeringer		13 702	128 867



Sum annen langsiktig gjeld		640 355	679 647
Sum langsiktig gjeld		640 355	679 647
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 379 176	1 488 565
Skyldige offentlige avgifter	9	365 749	373 469
Annen kortsiktig gjeld	7	303 071	217 786
Sum kortsiktig gjeld		2 047 996	2 079 820
Sum gjeld		2 688 351	2 759 467
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 557 633	2 615 047



Organisasjonsnr: 993 106 755
FANA BYGGSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	2000.00	200000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
HR Holding AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

HR Holding AS kontrolleres 100 % av daglig leder og styrets leder, Henning Røed.

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1573378.00	1224410.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	263818.00	214130.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24602.00	25046.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14689.00	13056.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1876487.00	1476642.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Fana Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Fana Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader og antall ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	1 573 378	1 224 410
Arbeidsgiveravgift	263 818	214 130
Pensjonskostnader	24 602	25 046
Andre ytelser	14 689	13 056
Sum	<u>1 876 487</u>	<u>1 476 642</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, biler og annet utstyr
Anskaffelseskost 01.01.	340 144
Anskaffelseskost 31.12.	<u>340 144</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-325 015</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>15 129</u>
Årets avskrivninger	60 518
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	3-5 år Lineær

Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	13 702	128 867
Permanente forskjeller	510	14 000
Endring i midlertidige forskjeller	30 826	30 509
Alminnelig inntekt	45 038	173 376
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-45 038</u>	<u>-173 376</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-75 211	-44 385
Sum	<u>-75 211</u>	<u>-44 385</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 993 142</u>	<u>-2 038 180</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 068 353	-2 082 565
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-2 068 353</u>	<u>-2 082 565</u>
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>



Fana Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	200 000	-344 420	-144 420
Årsresultat	0	13 702	13 702
Egenkapital 31.12.	200 000	-330 718	-130 718

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon	30 652	92 436
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Bil	15 129	75 647

Note 7 - Mellomværende med nærstående

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Fordring på foretak i samme konsern	218 473	20 524
Kundefordringer Meno Eiendom AS	2 117 000	2 150 000
Kundefordring Janne Remøy Røed	47 678	17 303
Sum	<u>2 383 151</u>	<u>2 187 827</u>
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Lån fra Gunn Birgit Røed	609 703	587 211

Note 8 - Langsiktig gjeld

Ingen av selskapets langsiktige gjeldsposter har forfall senere enn 5 år.

Note 9 - Bankinnskudd

Bundne bankinnskudd (skattetrekk) utgjør	2023
	62 933



Fana Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	2 000	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
HR Holding AS	100	100 %	100 %

HR Holding AS kontrolleres 100 % av daglig leder og styrets leder, Henning Røed.

Note 11 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt.

De siste årenes resultatet er dårligere enn forventet og hovedsakelig skyldes dette kraftig økning i materialkostnader som ikke har latt seg viderebelaste til slutt kunder. Det har også vært nødvendig å foreta reparasjoner og kjøpe inn verktøy, også dette til økte priser.

Selskapets likviditet og egenkapital følges nøye opp av styret. Selskapet har tilfredsstillende ordreserver for kommende år, blant annet er selskapet i slutfasen av prosjektet med å føre opp 4 eneboliger for søsterselskapet Meno Eiendom AS. Det er inngått nedbetalingsavtaler med leverandører og styret mener at selskapet har forsvarlig likviditet til å overholde avtalene og sikre fortsatt drift.

På bakgrunn av dette bekrefter styret at forutsetning om fortsatt drift er til stede.



Til generalforsamlingen i Fana Byggservice AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fana Byggservice AS som viser et overskudd på kr 13 702. 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

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.

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>.

Bergen, 24. juni 2024

Acceptor Revisjon AS

Bjørn Erik Refsnes
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)





PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Refsnes, Bjørn Erik

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: Acceptor Revisjon AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3350673

IP: 85.200.xxx.xxx

2024-06-26 10:14:40 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2PJUS-5ZQWG-VF3MJ-LXE6W-J5UJZ-C6QJD

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Fana Byggservice AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 518SJ-UYUOT-EQUME-TFVG-IL3FQ-7W3JD



Fana Byggservice AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 648 391	3 877 363
Sum driftsinntekter		<u>8 648 391</u>	<u>3 877 363</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		5 985 367	1 462 941
Lønnskostnad	2	1 876 487	1 476 642
Avskrivning	3	60 518	60 518
Annen driftskostnad		670 590	708 790
Sum driftskostnader		<u>8 592 962</u>	<u>3 708 891</u>
Driftsresultat		<u>55 429</u>	<u>168 472</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 949	336
Annen finanskostnad		46 676	39 941
Netto finansposter		<u>-41 727</u>	<u>-39 605</u>
Resultat før skattekostnad		<u>13 702</u>	<u>128 867</u>
Skattekostnad	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>13 702</u>	<u>128 867</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	<u>13 702</u>	<u>128 867</u>
Sum disponert		<u>13 702</u>	<u>128 867</u>

Pennco Dokumentnøkkel: 518SJ-UYUOT-EQUME-TFVG-IL3FQ-7W3JD



Fana Byggservice AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Verktøy, inventar, biler etc	3, 6	15 129	75 647
Sum varige driftsmidler		15 129	75 647
Sum anleggsmidler		15 129	75 647
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	2 190 679	2 211 853
Andre fordringer	7	287 116	75 430
Sum fordringer		2 477 795	2 287 283
Bankinnskudd	9	64 709	252 117
Sum omløpsmidler		2 542 504	2 539 400
Sum eiendeler		2 557 633	2 615 047

Penneo Dokumentnøkkel: 518SJ-UYUOT-EQUME-TFVG-IL3FQ-7W3JD



Fana Byggservice AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 10	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	-330 718	-344 420
Sum opptjent egenkapital		-330 718	-344 420
Sum egenkapital	11	-130 718	-144 420
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	30 652	92 436
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	609 703	587 211
Sum annen langsiktig gjeld		640 355	679 647
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 379 176	1 488 565
Skyldige offentlige avgifter	9	365 749	373 469
Annen kortsiktig gjeld		303 071	217 786
Sum kortsiktig gjeld		2 047 996	2 079 820
Sum gjeld		2 688 351	2 759 467
Sum egenkapital og gjeld		2 557 633	2 615 047

31. desember 2023
Bergen, 24. juni 2024

Henning Røed
daglig leder, styreleder

Pennco Dokumentnøkkel: 518SJ-UYUOT-EQUME-TFVG-IL3FQ-7W3JD



Fana Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Fana Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader og antall ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	1 573 378	1 224 410
Arbeidsgiveravgift	263 818	214 130
Pensjonskostnader	24 602	25 046
Andre ytelser	14 689	13 056
Sum	<u>1 876 487</u>	<u>1 476 642</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, biler og annet utstyr
Anskaffelseskost 01.01.	340 144
Anskaffelseskost 31.12.	340 144
Akk.avskrivning 31.12.	-325 015
Balanseført pr. 31.12.	<u>15 129</u>
Årets avskrivninger	60 518
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	3-5 år Lineær

Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	13 702	128 867
Permanente forskjeller	510	14 000
Endring i midlertidige forskjeller	30 826	30 509
Alminnelig inntekt	45 038	173 376
Anvendt fremførbart underskudd	-45 038	-173 376
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-75 211	-44 385
Sum	<u>-75 211</u>	<u>-44 385</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 993 142	-2 038 180
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 068 353	-2 082 565
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-2 068 353	-2 082 565
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 518SJ-UYUOT-EOUME-TFVG-IL3FQ-7W3JD



Fana Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	200 000	-344 420	-144 420
Årsresultat	0	13 702	13 702
Egenkapital 31.12.	200 000	-330 718	-130 718

Note 6 - Pant og garantier

	2023	2022
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon	30 652	92 436
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Bil	15 129	75 647

Note 7 - Mellomværende med nærstående

	2023	2022
<i>Fordringer</i>		
Fordring på foretak i samme konsern	218 473	20 524
Kundefordringer Meno Eiendom AS	2 117 000	2 150 000
Kundefordring Janne Remøy Røed	47 678	17 303
Sum	2 383 151	2 187 827
<i>Gjeld</i>		
Lån fra Gunn Birgit Røed	609 703	587 211

Note 8 - Langsiktig gjeld

Ingen av selskapets langsiktige gjeldsposter har forfall senere enn 5 år.

Note 9 - Bankinnskudd

	2023
Bundne bankinnskudd (skattetrekk) utgjør	62 933

Pennco Dokumentnøkkel: 518SJ-UYUOT-EQUME-TFVG-IL3FQ-7W3JD



Fana Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	2 000	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
HR Holding AS	100	100 %	100 %

HR Holding AS kontrolleres 100 % av daglig leder og styrets leder, Henning Røed.

Note 11 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt.

De siste årenes resultatet er dårligere enn forventet og hovedsakelig skyldes dette kraftig økning i materialkostnader som ikke har latt seg viderebelaste til slutt kunder. Det har også vært nødvendig å foreta reparasjoner og kjøpe inn verktøy, også dette til økte priser.

Selskapets likviditet og egenkapital følges nøye opp av styret. Selskapet har tilfredsstillende ordresreserve for kommende år, blant annet er selskapet i sluttfasen av prosjektet med å føre opp 4 eneboliger for søsterselskapet Meno Eiendom AS. Det er inngått nedbetalingsavtaler med leverandører og styret mener at selskapet har forsvarlig likviditet til å overholde avtalene og sikre fortsatt drift.

På bakgrunn av dette bekrefter styret at forutsetning om fortsatt drift er til stede.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Røed, Henning

Daglig leder

På vegne av: Fana Byggservice AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2361852

IP: 85.165.xxx.xxx

2024-06-26 10:12:40 UTC



Røed, Henning

Styreleder

På vegne av: Fana Byggservice AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2361852

IP: 85.165.xxx.xxx

2024-06-26 10:12:40 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5185J-UYUOT-EOUNE-TFVG-IL3FQ-7WB3JD

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>