



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 607 213
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NESTTUNGRUPPEN AS
Forretningsadresse:	Hagellia 6 5914 ISDALSTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Helga Lokøy Ulvøen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 02.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 563 987	1 795 631
Sum inntekter		1 563 987	1 795 631
Kostnader			
Lønnskostnad	1	2 654 655	2 472 849
Annen driftskostnad		4 203 793	2 157 654
Sum kostnader		6 858 448	4 630 503
Driftsresultat		-5 294 462	-2 834 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 510 455	1 426 384
Annen finansinntekt			50 000
Sum finansinntekter		3 510 455	1 476 384
Annen rentekostnad		3 331 469	2 427 063
Sum finanskostnader		3 331 469	2 427 063
Netto finans		178 985	-950 678
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 115 476	-3 785 551
Skattekostnad	2	-1 125 405	-1 281 363
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 990 071	-2 504 188
Årsresultat	3	-3 990 071	-2 504 188
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 990 071	-2 504 188
Totalresultat		-3 990 071	-2 504 188
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 990 071	-2 504 188
Sum overføringer og disponeringer		-3 990 071	-2 504 188



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	4 221 174	3 095 769
Sum immaterielle eiendeler		4 221 174	3 095 769
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	12 004 001	12 004 001
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Andre langsiktige fordringer	6	32 965 743	50 985 530
Sum finansielle anleggsmidler		44 969 744	62 989 531
Sum anleggsmidler		49 190 918	66 085 300
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	52 483	112 363
Andre kortsiktige fordringer	6	35 070 621	7 272 595
Sum fordringer		35 123 104	7 384 958
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 322 668	1 379 571
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 322 668	1 379 571
Sum omløpsmidler		36 445 772	8 764 528
SUM EIENDELER		85 636 690	74 849 828

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	200 000	200 000
Overkurs		25 980 000	25 980 000
Annen innskutt egenkapital	3		
Sum innskutt egenkapital		26 180 000	26 180 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	3		
Annen egenkapital	3		
Udekket tap	3	20 213 774	16 223 702
Sum opptjent egenkapital		-20 213 774	-16 223 702
Sum egenkapital		5 966 226	9 956 298
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6	43 426 581	53 023 520
Sum annen langsiktig gjeld		43 426 581	53 023 520
Sum langsiktig gjeld		43 426 581	53 023 520
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	21 742 101	6 481 731
Leverandørgjeld	5	166 653	166 215
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		199 228	192 532
Annen kortsiktig gjeld	5	14 135 900	5 029 533
Sum kortsiktig gjeld		36 243 882	11 870 011
Sum gjeld		79 670 463	64 893 531
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		85 636 690	74 849 828



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 625054

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 607 213
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESTTUNGRUPPEN AS
Forretningsadresse: Nesttunvegen 111
5221 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Helga Lokøy Ulvøen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 29.07.2023



Organisasjonsnr: 914 607 213
NESTTUNGRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 563 987	1 795 631
Sum inntekter		1 563 987	1 795 631
Kostnader			
Lønnskostnad	1	2 654 655	2 472 849
Annen driftskostnad		4 203 793	2 157 654
Sum kostnader		6 858 448	4 630 503
Driftsresultat		-5 294 462	-2 834 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 510 455	1 426 384
Annen finansinntekt			50 000
Sum finansinntekter		3 510 455	1 476 384
Annen rentekostnad		3 331 469	2 427 063
Sum finanskostnader		3 331 469	2 427 063
Netto finans		178 985	-950 678
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 115 476	-3 785 551
Skattekostnad	2	-1 125 405	-1 281 363
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 990 071	-2 504 188
Årsresultat	3	-3 990 071	-2 504 188
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 990 071	-2 504 188
Totalresultat		-3 990 071	-2 504 188
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 990 071	-2 504 188
Sum overføringer og disponeringer		-3 990 071	-2 504 188



Organisasjonsnr: 914 607 213
NESTTUNGRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	2	4 221 174	3 095 769
Sum immaterielle eiendeler		4 221 174	3 095 769

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	12 004 001	12 004 001
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Andre langsiktige fordringer	6	32 965 743	50 985 530
Sum finansielle anleggsmidler		44 969 744	62 989 531
Sum anleggsmidler		49 190 918	66 085 300

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5, 6	52 483	112 363
Andre kortsiktige fordringer	6	35 070 621	7 272 595
Sum fordringer		35 123 104	7 384 958

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
---	---	--	--

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 322 668	1 379 571
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 322 668	1 379 571

Sum omløpsmidler		36 445 772	8 764 528
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		85 636 690	74 849 828
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	8	200 000	200 000
Overkurs		25 980 000	25 980 000
Annen innskutt egenkapital	3		
Sum innskutt egenkapital		26 180 000	26 180 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	3		
Annen egenkapital	3		
Udekket tap	3	20 213 774	16 223 702
Sum opptjent egenkapital		-20 213 774	-16 223 702
Sum egenkapital		5 966 226	9 956 298
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6	43 426 581	53 023 520
Sum annen langsiktig gjeld		43 426 581	53 023 520
Sum langsiktig gjeld		43 426 581	53 023 520
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	21 742 101	6 481 731
Leverandørgjeld	5	166 653	166 215
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		199 228	192 532
Annen kortsiktig gjeld	5	14 135 900	5 029 533
Sum kortsiktig gjeld		36 243 882	11 870 011
Sum gjeld		79 670 463	64 893 531
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		85 636 690	74 849 828



Organisasjonsnr: 914 607 213
NESTTUNGRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

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



Til generalforsamlingen i Nesttungruppen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nesttungruppen AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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.

Styrets og daglig leders 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.

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.

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Bergen, 13. juni 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Ole Martin Waage
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Waage, Ole Martin	BANKID	2023-06-13 22:26

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Resultatregnskap Nesttungruppen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		1 563 987	1 795 631
Sum driftsinntekter		1 563 987	1 795 631
Lønnskostnad	1	2 654 655	2 472 849
Annen driftskostnad		4 203 793	2 157 654
Sum driftskostnader		6 858 448	4 630 503
Driftsresultat		-5 294 462	-2 834 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 510 455	1 426 384
Annen finansinntekt		0	50 000
Annen rentekostnad		3 331 469	2 427 063
Resultat av finansposter		178 985	-950 678
Resultat før skattekostnad		-5 115 476	-3 785 551
Skattekostnad	2	-1 125 405	-1 281 363
Årsresultat	3	-3 990 071	-2 504 188
Overføringer			
Overført til udekket tap		3 990 071	2 504 188
Sum overføringer		-3 990 071	-2 504 188



Balanse

Nesttungruppen AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	2	4 221 174	3 095 769
Sum immaterielle eiendeler		4 221 174	3 095 769
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	12 004 001	12 004 001
Andre langsiktige fordringer	6	32 965 743	50 985 530
Sum finansielle anleggsmidler		44 969 744	62 989 531
Sum anleggsmidler		49 190 918	66 085 300
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	52 483	112 363
Andre kortsiktige fordringer	6	35 070 621	7 272 595
Sum fordringer		35 123 104	7 384 958
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 322 668	1 379 571
Sum omløpsmidler		36 445 772	8 764 528
Sum eiendeler		85 636 690	74 849 828



Balanse Nesttungruppen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	200 000	200 000
Overkurs		25 980 000	25 980 000
Sum innskutt egenkapital		26 180 000	26 180 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-20 213 774	-16 223 702
Sum opptjent egenkapital		-20 213 774	-16 223 702
Sum egenkapital		5 966 226	9 956 298
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	43 426 581	53 023 520
Sum annen langsiktig gjeld		43 426 581	53 023 520
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	21 742 101	6 481 731
Leverandørgjeld	5	166 653	166 215
Skyldig offentlige avgifter		199 228	192 532
Annen kortsiktig gjeld	5	14 135 900	5 029 533
Sum kortsiktig gjeld		36 243 882	11 870 011
Sum gjeld		79 670 463	64 893 531
Sum egenkapital og gjeld		85 636 690	74 849 828

13.06.2023
Styret i Nesttungruppen AS

Helge Sohlberg
styreleder

Erik Nordvik Sohlberg
styremedlem

Svein Odland
styremedlem

Jannicke Odland
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen..

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen. Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.



Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 078 678	1 988 849
Arbeidsgiveravgift	323 656	292 753
Pensjonskostnader	140 809	132 352
Andre ytelser	111 512	58 895
Sum	2 654 655	2 472 849

Sysselsatte årsverk	2	2
---------------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	769 653	0
Pensjonsutgifter	81 696	0
Annen godtgjørelse	37 342	0
Sum	888 691	0

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styremedlemmer.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2022	2021
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	244 485	220 201
Andre attestasjonstjenester	0	5 000
Annen bistand (inkl. teknisk utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer)	201 250	241 200
Sum	445 735	466 401



Note 2 Skatt

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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-19 187 153	-14 071 676	5 115 476
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-19 187 153	-14 071 676	5 115 476

Utsatt skattefordel (22 %)	-4 221 174	-3 095 769	1 125 405
-----------------------------------	-------------------	-------------------	------------------

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Årets skattekostnad	2022	2021
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-5 115 476	-3 785 551
Permanente forskjeller	0	-2 038 825
Skattepliktig inntekt	-5 115 476	-5 824 376

Resultatført skatt på ordinært resultat:

Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 125 405	-1 281 363
Skattekostnad ordinært resultat	-1 125 405	-1 281 363

Beregning av effektiv skattesats

Resultat før skatt	-5 115 476	-3 785 551
Beregnet skatt av resultat før skatt	-1 125 405	-832 821
Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	-448 542
Sum	-1 125 405	-1 281 363
Effektiv skattesats	22,0 %	33,8 %

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	200 000	25 980 000	-16 223 702	9 956 298
Årets resultat	0	0	-3 990 071	-3 990 071
Egenkapital 31.12.2022	200 000	25 980 000	-20 213 774	5 966 226



Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme andel	Egenkapital siste år (100%)	Resultat siste år (100 %)	Balansført verdi
Datterselskap					
Orion Prosjekt AS	Bergen	97%	7 567 198	2 066 804	12 004 001
Balansført verdi 31.12.2022				0	12 004 001

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern*	52 483	0	67 878 297	58 132 149
Sum	52 483	0	67 878 297	58 132 149

* Innskudd i konsernkontoordningen inngår i andre fordringer mot foretak i samme konsern

	Leverandørgjeld		Kortsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	-8 281 906	-4 803 332
Sum	0	0	-8 281 906	-4 803 332



Note 6 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Konsernfordringer	32 965 743	52 285 530
Sum	32 965 743	52 285 530
Spesifikasjon annen langsiktig gjeld		
Gjeld til Sterling Holmen Eiendom AS	-41 669 631	-51 335 349
Gjeld til HGS Eiendom AS	-1 224 427	-1 176 494
Gjeld til M&F Kreativ Galskap AS	-532 523	-511 677
Sum	-43 426 581	-53 023 520
Gjeld sikret ved pant	-21 742 101	-6 481 731
Balansført verdi av pantsatte eiendeler		
Varer	29 000 000	8 800 000
Sum	29 000 000	8 800 000

Note 7 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

	2022	2021
Bundne bankinnskudd		
Skattetrekkmidler	114 146	111 016

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 200 000 består av 200 aksjer à kr. 1 000.

Sterling Holmen Eiendom AS	100	50%
HGS Eiendom AS	90	45%
M&F Kreativ Galskap AS	4	2%
Indrefjorden Invest AS	2	1%
RM Prosjekt AS	2	1%
HELO Invest AS	2	1%
Sum	200	100%



Note 9 Pantstillelser og garantier m.v.

Nesttungruppen AS er kausjonist for lån opptatt av datterselskaper. Pr 31.12.2022 har selskapet følgende kausjonistansvar:

Orion Prosjekt AS:

Nedbetalingslån pålydende kr 5.000.000.

Selvskyldnerkausjon kr 14.800.000

KB Entreprenør AS:

Selvskyldnerkausjon kr 1.428.000



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap

Signers:

Name	Method	Date
Odland, Svein	BANKID	2023-06-14 12:42
Sohlberg, Erik Nordvik	BANKID_MOBILE	2023-06-20 21:11
Sohlberg, Helge Gunnar	BANKID	2023-06-13 21:17
Odland, Jannicke	BANKID	2023-06-13 21:17

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.