



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 162 053
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTHEIM MONTASJE AS
Forretningsadresse: Rolf Olsens vei 28
2007 KJELLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Rønning
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 06.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	111 528 595	84 899 326
Annen driftsinntekt		408 816	13 790
Leieinntekt		724 392	953 652
Sum inntekter		112 661 803	85 866 767
Kostnader			
Varekostnad	1	19 353 650	7 028 740
Lønnskostnad	1, 2	78 316 205	64 979 704
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	1 581 788	2 114 105
Annen driftskostnad	2	15 520 830	11 379 293
Sum kostnader		114 772 473	85 501 843
Driftsresultat		-2 110 670	364 924
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 928	844
Annen finansinntekt			182
Sum finansinntekter		1 928	1 026
Annen rentekostnad		429 724	192 740
Annen finanskostnad		1 458	149
Sum finanskostnader		431 182	192 889
Netto finans		-429 255	-191 863
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 539 925	173 061
Skattekostnad på resultat	5	-548 986	43 364
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 990 939	129 697
Årsresultat	6	-1 990 939	129 697
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 990 939	129 697
Totalresultat		-1 990 939	129 697



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			50 000
Avsatt til annen egenkapital			79 697
Overført fra annen egenkapital		-1 990 939	
Sum overføringer og disponeringer		-1 990 939	129 697



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	716 284	167 298
Sum immaterielle eiendeler		716 284	167 298
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	10 752 081	7 331 625
Sum varige driftsmidler	3, 4, 7	10 752 081	7 331 625
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Andre langsiktige fordringer			1 696
Sum finansielle anleggsmidler			1 696
Sum anleggsmidler		11 468 365	7 500 619
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 8, 9	25 457 818	9 252 624
Andre kortsiktige fordringer	1, 8	1 128 974	1 010 036
Konsernfordringer	8, 9		4 215 851
Sum fordringer	8	26 586 792	14 478 511
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	6 724 095	4 808 767
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 724 095	4 808 767
Sum omløpsmidler		33 310 887	19 287 279
SUM EIENDELER		44 779 252	26 787 898



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	315 790	315 790
Overkurs		563 150	563 150
Sum innskutt egenkapital		878 940	878 940
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 668 053	3 658 992
Sum opptjent egenkapital		1 668 053	3 658 992
Sum egenkapital	6	2 546 993	4 537 932
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 352 905	5 338 204
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum annen langsiktig gjeld		6 352 905	5 338 204
Sum langsiktig gjeld		6 352 905	5 338 204
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	9 810 036	1 470 633
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		9 395 013	6 420 123
Kortsiktig konserngjeld			365 126
Gjeld til konsern	8	2 354 445	26 755
Annen kortsiktig gjeld	1, 8	14 319 860	8 629 125
Sum kortsiktig gjeld	8	35 879 354	16 911 762
Sum gjeld		42 232 259	22 249 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 779 252	26 787 898



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Årsoppgjøret 2023

Østheim Montasje AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 915 162 053



Årsberetning 2023 for Østheim Montasje AS

Virksomhetens art

Østheim Montasje AS er et selskap der virksomheten omfatter snekkerarbeider og innredningsmontasje samt bygningsmessige arbeider slik som tømmerarbeider. Selskapet er lokalisert i Lillestrøm kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Virksomhetens forretningsidé og strategi er å være en god montasjepartner for våre kunder som representerer kundene utad på en adekvat måte, herunder god faglig utførelse, og på en bærekraftig måte.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Selskapet har hatt en omsetningsøkning på 31,2%. Resultatgraden er på -1,9%, noe som er en reduksjon fra fjor på 0,4%. Selskapet har en egenkapitalandel på 5,7 %, og likviditeten er tilfredsstillende.

Utviklingen i omsetning, resultatgrad og egenkapitalandel er preget av at veksten var høy, og at selskapet i løpet av 2023 har hatt noen dårlige fastprisprosjekter. Det er snakk om en kombinasjon av dårlige priser og/eller kontrakter, samt svakheter i kostnadskontroll på både prosjekt og generelt.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Et generelt tøffere marked innen bygg med bla sterk reduksjon innen utbygging av boliger i Oslo er en usikkerhetsfaktor for deler av virksomheten som er rettet mot byggebransjen. Den delen av virksomheten som er rettet mot løse innredninger, herunder kontor- og butikkinnredninger har lagt bak seg et krevende år i 2023 med lav aktivitet pga høye renter og usikkerhet. Det er usikkert når disse segmentene tar seg opp, dette vil påvirkes av endring i forventninger til renteutvikling m.v.

Det stilles stadig strengere krav til oss som entreprenør (myndighetskrav, som for eksempel åpenhetsloven, strengere miljøkrav, ol.) som gjør at selskapet må bruke mer ressurser på administrative oppgaver. Dette er samtidig vesentlige suksessfaktorer med tanke på å vinne frem i anbudskonkurranser i et tøffere marked.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter.



Markedsrisiko

Østheim Montasje AS er, som alle andre selskaper, eksponert for risiko som følge av konkurrenters adferd og den utvikling som skjer innen de markeder som Østheim Montasje AS opererer innenfor. Markedsrisikoen innen bygg er høyere enn tidligere. Samtidig så har selskapet signert større rammeavtaler som vesentlig reduserer risikoen for omfattende ordresvikt.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er til løpende vurdering. Det er pr d.d. en økning i antall konkurser i bransjen hvilket medfører økt kredittrisiko. Selskapet jobber i hovedsak for selskaper med god økonomi og har kredittovervåkning på alle kunder. Styret definerer kredittrisikoen totalt sett som lav.

Likviditetsrisiko

Styret vurderer likviditetssituasjonen som tilfredsstillende. Større investeringer er lånefinansiert. Normale driftskostnader tas via driften (egenfinansieres).

Ansvarsforsikring

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige erstatningsansvar overfor foretaket og tredjepersoner. Forsikringen dekker det rettslige erstatningsansvar styret eller styremedlemmet kan pådra seg under utøvelsen av styreverv, samt ansvaret som daglig leder kan pådra seg i rollen som daglig leder.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Sykefraværet i selskapet var på totalt 3 036 dager i 2023, noe som utgjorde 7,9% av total arbeidstid. Styret anser dette som tilfredsstillende, men vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Selskapet har i 2023 sysselsatt 125 årsverk, hvor 1,39 av disse årsverkene er kvinner. Kvinneandelen i administrative stillinger utgjør 43 % pr d.d. Selskapet har totalt 77 ansatte i deltidsstillinger, av disse er 3 kvinner. Selskapet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Østheim Montasje AS arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av kjønn, etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke.

Miljørapportering

Østheim Montasje AS har rutiner som ivaretar prosjektspesifikke miljøforhold og risiko, også i forhold til myndighetenes krav. Selskapet er sertifisert som miljøfyrtårn.

Redegjørelse for aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven

Østheim Montasje AS har kommet langt i arbeidet med å kartlegge og vurdere faktiske og potensielle negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter, anstendige arbeidsforhold i virksomheten og produkter/tjenester knyttet til virksomhetens leverandørkjede.

På vår hjemmeside <https://www.oestheim.no/> ligger en redegjørelse for aktsomhetsvurderingene i henhold til lovens krav.



Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Østheim Montasje AS har ikke hatt forskning- og utviklingsaktiviteter i 2023

Årsresultat og disponeringer

I 2023 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr -1 990 939 som foreslås disponert slik:

<u>Disponering</u>	<u>Beløp</u>
Fra annen egenkapital	1 990 939

Kjeller, 22.04.2024
Styret i Østheim Montasje AS

Rune Rønning
styreleder/daglig leder



Resultatregnskap

Østheim Montasje AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	111 528 595	84 899 326
Annen driftsinntekt		408 816	13 790
Leieinntekt		724 392	953 652
Sum driftsinntekter		112 661 803	85 866 767
Varekostnad	1	19 353 650	7 028 740
Lønnskostnad	1, 2	78 316 205	64 979 704
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	1 581 788	2 114 105
Annen driftskostnad	2	15 520 830	11 379 293
Sum driftskostnader		114 772 473	85 501 843
Driftsresultat		-2 110 670	364 924
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 928	844
Annen finansinntekt		0	182
Annen rentekostnad		429 724	192 740
Annen finanskostnad		1 458	149
Resultat av finansposter		-429 255	-191 863
Resultat før skattekostnad		-2 539 925	173 061
Skattekostnad på resultat	5	-548 986	43 364
Resultat		-1 990 939	129 697
Årsresultat	6	-1 990 939	129 697
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	50 000
Avsatt til annen egenkapital		0	79 697
Overført fra annen egenkapital		1 990 939	0
Sum overføringer		-1 990 939	129 697



Balanse

Østheim Montasje AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	716 284	167 298
Sum immaterielle eiendeler		716 284	167 298
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	10 752 081	7 331 625
Sum varige driftsmidler	3, 4, 7	10 752 081	7 331 625
Andre langsiktige fordringer		0	1 696
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 696
Sum anleggsmidler		11 468 365	7 500 619
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 8, 9	25 457 818	9 252 624
Kundefordringer konsern	8, 9	0	3 981 427
Andre kortsiktige fordringer	1, 8	1 128 974	1 010 036
Lån til foretak i samme konsern		0	234 424
Sum fordringer	8	26 586 792	14 478 511
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	6 724 095	4 808 767
Sum omløpsmidler		33 310 887	19 287 279
Sum eiendeler		44 779 252	26 787 898



Balanse

Østheim Montasje AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	315 790	315 790
Overkurs		563 150	563 150
Sum innskutt egenkapital		878 940	878 940
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 668 053	3 658 992
Sum opptjent egenkapital		1 668 053	3 658 992
Sum egenkapital	6	2 546 993	4 537 932
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 352 905	5 338 204
Sum annen langsiktig gjeld		6 352 905	5 338 204
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsern	8	2 354 445	26 755
Leverandørgjeld konsern		0	365 126
Leverandørgjeld	8	9 810 036	1 470 633
Skyldig offentlige avgifter		9 395 013	6 420 123
Annen kortsiktig gjeld	1, 8	14 319 860	8 629 125
Sum kortsiktig gjeld	8	35 879 354	16 911 762
Sum gjeld		42 232 259	22 249 966
Sum egenkapital og gjeld		44 779 252	26 787 898

Kjeller, 22.04.2024
Styret i Østheim Montasje AS

Rune Rønning
styreleder/daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Østheim Montasje AS

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-2 539 925	173 061
Periodens betalte skatt		0	372 208
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-288 331	-13 790
Ordinære avskrivninger		1 581 788	2 114 105
Endring i kundefordringer		-12 223 767	-1 002 867
Endring i leverandørgjeld		7 974 276	603 620
Endring i andre tidsavgrensingsposter		9 589 901	6 218 883
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		4 093 942	7 720 804
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		1 906 178	234 424
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		6 620 090	6 506 132
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-4 713 913	-6 271 708
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		3 955 714	3 133 454
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		3 550 000	0
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		4 970 415	6 431 324
Utbetalinger av utbytte		0	-1 050 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		2 535 299	-2 247 870
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		1 915 328	-798 774
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		4 808 767	5 607 541
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		6 724 095	4 808 768



Noter

Østheim Montasje AS

Regnskapsprinsipper

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

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 skjønnsmessige 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 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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.



Noter

Østheim Montasje AS

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

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.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Garanti

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Langsiktige tilvirkningskontrakter

Arbeid under utførelse er vurdert etter løpende avregnings metode med fortjeneste. Fullføringsgraden er basert på faktisk fremdrift for hvert prosjekt. Verdien på prosjektene er vist netto og består av følgende poster:

	2023
Inntektsført på igangværende prosjekter	25 356 564
Kostnader knyttet til opptjent Inntekt/tapsavsetninger	19 905 876
Netto resultatført på igangværende prosjekter	5 450 688
Opptjent, ikke fakturert produksjon	802 521
Forskudd fra kunder	1 200 000
Netto, opptjent ikke fakturert	-397 479

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen på kr 300 000 er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.



Noter

Østheim Montasje AS

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	66 216 198	54 987 519
Arbeidsgiveravgift	9 581 076	8 009 579
Pensjonskostnader	1 475 546	1 205 263
Andre ytelser	1 043 385	777 344
Sum	78 316 205	64 979 704

Selskapet har i 2023 sysselsatt 125 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 064 702	0
Annen godtgjørelse	121 795	0
Sum	1 186 497	0

Bonus

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus.

Revisor

Fakturert revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 65 375 eks. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester kr 28 763 eks. mva.



Noter

Østheim Montasje AS

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	14 315 637
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	6 620 090
- Avgang i året	3 589 020
= Anskaffelseskost 31.12.23	17 346 707
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	6 594 626
= Bokført verdi 31.12.23	10 752 081
Årets ordinære avskrivninger	1 581 787
Økonomisk levetid	3-7 år

Note 4 Estimatendring

Selskapet har i 2023 en estimatendring på levetid for selskapets driftsmidler. Levetid på varebiler og personbiler er økt med 2 år, fra 3 og 5 år til 5 og 7 år. Estimatendringen er gjort ved reverseringsmetoden og er ført over resultatlinjen Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler i 2023

	Driftsløsøre, inventar ol.
Utgående balanse 31.12.2022	7 331 625
+ Estimatendring	1 004 688
= Ny inngående balanse 01.01.2023	8 336 313
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	
+ Estimatendring	1 004 688
- Årets ordinære avskrivninger	2 586 476
= Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1 581 788



Noter

Østheim Montasje AS

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-548 986	43 364
Skattekostnad ordinært resultat	-548 986	43 364
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 539 925	173 061
Permanente forskjeller	44 532	24 047
Endring i midlertidige forskjeller	-6 624 231	-373 019
Skattepliktig inntekt	-9 119 624	-175 911
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-2 539 925	173 061
Beregnet skatt av resultat før skatt	-558 783	38 073
Skatteeffekt av permanente forskjeller	9 797	5 290
Sum	-548 986	43 364
Effektiv skattesats	21,6 %	25,1 %

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	989 010	-484 534	-1 473 543
Tilvirkningskontrakter	5 450 688	0	-5 450 688
Fordringer	-100 000	-100 000	0
Avsetninger mv	-300 000	0	300 000
Sum	6 039 698	-584 534	-6 624 231
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 295 535	-175 911	9 119 624
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 255 838	-760 445	2 495 393
Utsatt skattefordel (22 %)	-716 284	-167 298	548 986



Noter

Østheim Montasje AS

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	315 790	563 150	3 658 992	4 537 932
Årets resultat			-1 990 939	-1 990 939
Pr 31.12.2023	315 790	563 150	1 668 052	2 546 992

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	6 352 905	5 338 204
Sum	6 352 905	5 338 204

Østheim Montasje AS har ikke gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør som helhet (pant begrenset til mNOK 6)	10 752 081	7 331 625
Driftstilbehør med salgspant (pant begrenset til mNOK 8,5)	5 169 162	1 869 994
Kundefordringer (pant begrenset til mNOK 6)	24 655 297	12 266 043
Sum	40 576 540	21 467 662

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Kundefordringer konsern	0	3 981 427
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	234 424
Sum	0	4 215 851
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld til konsern	2 354 445	26 755
Sum	2 354 445	26 755



Noter

Østheim Montasje AS

Note 9 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	24 755 297	12 364 347
Opptjent ikke fakturert	802 521	969 704
Avsetning til tap	-100 000	-100 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	25 457 818	13 234 051
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Årets avsetning til tap relaterer seg i hovedsak til en generell avsetning

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 3 086 875.

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Østheim Montasje AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	300 000	1,0	300 000
B-aksjer	15 790	1,0	15 790
Sum	315 790		315 790

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
YFH Holding AS	261 970		261 970	83,0	87,3
Østheimgruppen AS	38 030	11 053	49 083	15,5	12,7
Sum >1% eierandel	300 000	11 053	311 053	98,5	100,0
Sum øvrige		4 737	4 737	1,5	
Totalt antall aksjer	300 000	15 790	315 790	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Rune Rønning	styreleder/daglig leder	261 970	0	261 970
Totalt antall aksjer		261 970	0	261 970



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Ole Christian Rasmussen
Per Edwin Engen
Richard Solstad
Mats Fredriksen

Til generalforsamlingen i Østheim Montasje AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Østheim Montasje AS som viser et underskudd på kr 1 990 939. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN
OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | ÅL | DEN



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.

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

Oslo, 22.04.2024
BDT Viken AS

Per Edwin Engen
Statsautorisert revisor
(Elektronisk signatur)