



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 616 430
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NUMEDAL ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Rollagsvegen 50
3626 ROLLAG

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: Stian Bekkjorden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2024

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, 14.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 753 281	17 296 112
Annen driftsinntekt		870 871	0
Sum inntekter		25 624 152	17 296 112
Kostnader			
Varekostnad		4 967 819	8 243 447
Lønnskostnad	1, 2	8 078 501	2 624 966
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	590 175	493 700
Annen driftskostnad		12 887 874	5 536 771
Sum kostnader		26 524 369	16 898 884
Driftsresultat		-900 216	397 228
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		918	5 526
Annen finansinntekt		21 579	0
Sum finansinntekter		22 497	5 526
Nedskrivning av finansielle eiendeler		92 700	0
Annen rentekostnad		374 086	25 966
Sum finanskostnader		466 786	25 966
Netto finans		-444 289	-20 439
Resultat før skattekostnad		-1 344 505	376 789
Skattekostnad	4, 5	-73 997	83 178
Årsresultat		-1 270 508	293 611
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		500 000	290 000
Annen egenkapital		-1 770 508	3 611
Sum overføringer og disponeringer		-1 270 508	293 611



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	866 400	979 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	478 240	402 000
Sum varige driftsmidler		1 344 640	1 381 900
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	700 000	700 000
Investeringer i aksjer og andeler		160 000	252 700
Andre langsiktige fordringer	7	2 510 780	1 792 944
Sum finansielle anleggsmidler		3 370 780	2 745 644
Sum anleggsmidler		4 715 420	4 127 544
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		471 700	408 975
Sum varer		471 700	408 975
Fordringer			
Kundefordringer		2 767 344	1 491 117
Andre kortsiktige fordringer		334 818	183 135
Sum fordringer		3 102 162	1 674 253
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		107 763	100 622
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 763	100 622
Sum omløpsmidler		3 681 625	2 183 850



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		8 397 045	6 311 394
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	362 000	362 000
Beholdning av egne aksjer	8, 9, 10	-60 000	-60 000
Sum innskutt egenkapital		302 000	302 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 307 724	4 038 326
Sum opptjent egenkapital		1 307 724	4 038 326
Sum egenkapital		1 609 724	4 340 326
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	0	48 122
Sum avsetninger for forpliktelser		0	48 122
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	672 778	0
Langsiktig konserngjeld		1 860 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	6	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 532 778	0
Sum langsiktig gjeld		2 532 778	48 122
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 881 131	521 238
Leverandørgjeld		779 672	611 957
Betalbar skatt	4, 5	0	97 954
Skyldige offentlige avgifter		574 499	363 451
Annen kortsiktig gjeld		1 019 241	328 347
Sum kortsiktig gjeld		4 254 543	1 922 947



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		6 787 321	1 971 069
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 397 045	6 311 394



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 741540

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 616 430
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NUMEDAL ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Rollagsvegen 50
3626 ROLLÅG

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: Stian Bekkjorden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2024

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, 05.09.2024



Organisasjonsnr: 984 616 430
NUMEDAL ENTREPRENØR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 753 281	17 296 112
Annen driftsinntekt		870 871	0
Sum inntekter		25 624 152	17 296 112
Kostnader			
Varekostnad		4 967 819	8 243 447
Lønnskostnad	1, 2	8 078 501	2 624 966
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	590 175	493 700
Annen driftskostnad		12 887 874	5 536 771
Sum kostnader		26 524 369	16 898 884
Driftsresultat		-900 216	397 228
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		918	5 526
Annen finansinntekt		21 579	0
Sum finansinntekter		22 497	5 526
Nedskrivning av finansielle eiendeler		92 700	0
Annen rentekostnad		374 086	25 966
Sum finanskostnader		466 786	25 966
Netto finans		-444 289	-20 439
Resultat før skattekostnad		-1 344 505	376 789
Skattekostnad	4, 5	-73 997	83 178
Årsresultat		-1 270 508	293 611
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		500 000	290 000
Annen egenkapital		-1 770 508	3 611
Sum overføringer og disponeringer		-1 270 508	293 611



Organisasjonsnr: 984 616 430
NUMEDAL ENTREPRENØR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	866 400	979 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	478 240	402 000
Sum varige driftsmidler		1 344 640	1 381 900
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	700 000	700 000
Investeringer i aksjer og andeler		160 000	252 700
Andre langsiktige fordringer	7	2 510 780	1 792 944
Sum finansielle anleggsmidler		3 370 780	2 745 644
Sum anleggsmidler		4 715 420	4 127 544
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		471 700	408 975
Sum varer		471 700	408 975
Fordringer			
Kundefordringer		2 767 344	1 491 117
Andre kortsiktige fordringer		334 818	183 135
Sum fordringer		3 102 162	1 674 253
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		107 763	100 622
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 763	100 622
Sum omløpsmidler		3 681 625	2 183 850
SUM EIENDELER		8 397 045	6 311 394



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	362 000	362 000
Beholdning av egne aksjer	8, 9, 10	-60 000	-60 000
Sum innskutt egenkapital		302 000	302 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	1 307 724	4 038 326
Sum opptjent egenkapital		1 307 724	4 038 326

Sum egenkapital		1 609 724	4 340 326
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4, 5	0	48 122
Sum avsetninger for forpliktelses		0	48 122

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	672 778	0
Langsiktig konserngjeld		1 860 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	6	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 532 778	0

Sum langsiktig gjeld		2 532 778	48 122
-----------------------------	--	------------------	---------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		1 881 131	521 238
Leverandørgjeld		779 672	611 957
Betalbar skatt	4, 5	0	97 954
Skyldige offentlige avgifter		574 499	363 451
Annen kortsiktig gjeld		1 019 241	328 347
Sum kortsiktig gjeld		4 254 543	1 922 947

Sum gjeld		6 787 321	1 971 069
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 397 045	6 311 394
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 984 616 430
NUMEDAL ENTREPRENØR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

12.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7005982.00	2157282.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	793042.00	245625.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	89812.00	147855.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	189665.00	74205.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8078501.00	2624966.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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>	



Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
3210780.00

Mer om fordringer

Note

10

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
	60.00	1000.00	16.57%

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
333060.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
478240.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Til generalforsamlingen i
Numedal Entreprenør AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Numedal Entreprenør AS som viser et underskudd på kr 1 270 508,-. 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 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.

Styret og daglig leders 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 avviklet.



Revisorkollegiet

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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. (Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.)

Kongsberg, 26. august 2024
Revisorkollegiet AS

Merethe Hole
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: U70WK-7J1EL-7KXZO-8EUET-BTFLO-GHEHD



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."

Hole, Merethe

Partner

På vegne av: Revisorkollegiet AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1128472

IP: 109.247.xxx.xxx

2024-08-30 10:27:25 UTC



Penneo Dokumentnøkket: U70WK-7JEL-7KXZO-8EUET-BTFLO-GHEHD

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>



Årsregnskap for
NUMEDAL ENTREPRENØR AS
984616430
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023

Penneo Dokument ID: 8BXAG-EYEW5-LK8N-YNZQ8-1K26K-537E0



NUMEDAL ENTREPRENØR AS
984 616 430

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		24 753 281	17 296 112
Annen driftsinntekt		870 871	0
Sum driftsinntekter		25 624 152	17 296 112
Driftskostnader			
Varekostnad		4 967 819	8 243 447
Lønnskostnad	1, 2	8 078 501	2 624 966
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	590 175	493 700
Annen driftskostnad		12 887 874	5 536 771
Sum driftskostnader		26 524 369	16 898 884
Driftsresultat		-900 216	397 228
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		918	5 526
Annen finansinntekt		21 579	0
Sum finansinntekter		22 497	5 526
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		92 700	0
Annen rentekostnad		374 086	25 966
Sum finanskostnader		466 786	25 966
Netto finans		-444 289	-20 439
Resultat før skattekostnad		-1 344 505	376 789
Skattekostnad	4, 5	-73 997	83 178
Årsresultat		-1 270 508	293 611
Overføringer			
Tilleggsutbytte		500 000	290 000
Annen egenkapital		-1 770 508	3 611
Sum overføringer		-1 270 508	293 611

Pennco Dokumentnøkkel: 8BXAG-EYEW5-LK8N-YNZQ8-KZ6K-537E0



NUMEDAL ENTREPRENØR AS
984 616 430

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	866 400	979 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	478 240	402 000
Sum varige driftsmidler		1 344 640	1 381 900
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	700 000	700 000
Investeringer i aksjer og andeler		160 000	252 700
Andre langsiktige fordringer	7	2 510 780	1 792 944
Sum finansielle anleggsmidler		3 370 780	2 745 644
Sum anleggsmidler		4 715 420	4 127 544
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		471 700	408 975
Sum varer		471 700	408 975
Fordringer			
Kundefordringer		2 767 344	1 491 117
Andre kortsiktige fordringer		334 818	183 135
Sum fordringer		3 102 162	1 674 253
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		107 763	100 622
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 763	100 622
Sum omløpsmidler		3 681 625	2 183 850
SUM EIENDELER		8 397 045	6 311 394

Penneo Dokumenttnøkkel: 8BXAG-EYEW5-LK8N-YNZQ8-1K26K-537E0



NUMEDAL ENTREPRENØR AS
984 616 430

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	362 000	362 000
Beholdning av egne aksjer	8, 9, 10	-60 000	-60 000
Sum innskutt egenkapital		302 000	302 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 307 724	4 038 326
Sum opptjent egenkapital		1 307 724	4 038 326
Sum egenkapital		1 609 724	4 340 326
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	0	48 122
Sum avsetning for forpliktelser		0	48 122
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	672 778	0
Langsiktig konserngjeld		1 860 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 532 778	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 881 131	521 238
Leverandørgjeld		779 672	611 957
Betalbar skatt	4, 5	0	97 954
Skyldige offentlige avgifter		574 499	363 451
Annen kortsiktig gjeld		1 019 241	328 347
Sum kortsiktig gjeld		4 254 543	1 922 947
Sum gjeld		6 787 321	1 971 069
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 397 045	6 311 394

Rollag, 26.08.2024

Stian Bekkjorden
styrets leder

Knut Erik Bekkjorden
styremedlem

Knut Olav Groven
styremedlem / daglig leder

Hilde Groven
styremedlem

Penneo Dokument ID: 8BXAG-EYEW5-LK8N-YNZQ8-1K26K-537E0



NUMEDAL ENTREPRENØR AS
984 616 430

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Penneo DokumentID: 8BXAG-EYEW5-LK8N-YNZQ8-KZ6K-537E0



NUMEDAL ENTREPRENØR AS
984 616 430

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	7 005 982	2 157 282
Arbeidsgiveravgift	793 042	245 625
Pensjonskostnader	89 812	147 855
Andre relaterte ytelser	189 665	74 205
Sum	8 078 501	2 624 966

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 12

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	878 800	3 074 036	3 952 836
Tilgang i året	0	573 564	573 564
Avgang i året	-199 000	-351 564	-550 564
Anskaffelseskost pr 31.12	679 800	3 296 036	3 975 836
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-78 800	-1 983 636	-2 062 436
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-201 560	-2 429 636	-2 631 196
Balanseført verdi pr 31.12	478 240	866 400	1 344 640
Årets av- og nedskrivninger	126 740	463 435	590 175
Økonomisk levetid	4,17 - 9,9	4,81 - 5,33	
Avskrivningsplan	Lineær / Saldo (Degressiv)	Lineær	

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	97 955
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-73 998	-14 776
Skattekostnad	-73 998	83 179
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-1 344 505	376 789
Permanente forskjeller	99 980	1 299
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-417 723	67 160
Skattepliktig inntekt	-1 662 248	445 248
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	97 955
Sum betalbar skatt i balansen	0	97 955

Penneo Dokumentnr: 8BXAG-EYEW5-LK8N-YNZQ8-KZ6K-537E0



NUMEDAL ENTREPRENØR AS
984 616 430

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	361 360	779 083	-417 723
Omløpsmidler	-25 000	-25 000	0
Fremførbart underskudd	0	-1 662 248	1 662 248
Netto forskjeller	336 360	-908 165	1 244 525
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	908 165	-908 165
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	336 360	0	336 360
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	73 998	0	73 998

Mer om midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skattefordel er etter reglene for små foretak valgt ikke balanseført

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	333 060
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	478 240
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	3 210 780
---	-----------

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	362	1 000	362 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
KB Prosjekter AS	151	41,71	Ordinære
Groven Holding AS	151	41,71	Ordinære
Numedal Entreprenør AS	60	16,57	Ordinære
Totalt antall aksjer	362	100	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Optjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	302 000	4 038 326	4 340 326
Årsresultat	0	-1 270 508	-1 270 508
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-500 000	-500 000
Andre endringer	0	-960 093	-960 093
Egenkapital 31.12.2023	302 000	1 307 724	1 609 724

Penneo DokumentID: 8BXAG-EYEW5-LK8N-YNZQ8-1K26K-537E0



NUMEDAL ENTREPRENØR AS
984 616 430

Mer om egenkapital

Andre endringer gjelder fusjon med datterselskap Svene Anlegg AS, og er differansen mellom Aksjebeholdning og bokført EK 01.01.23 i Svene Anlegg AS

Note 10 - Egne aksjer og medlemskontoer i samvirkeforetak

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital %
Beholdning av egne aksjer	60	1 000	16,57



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."

Groven, Hilde Birgitte

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-266635

IP: 31.25.xxx.xxx

2024-08-26 11:33:19 UTC



Bekkjorden, Stian

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-4087093

IP: 46.15.xxx.xxx

2024-08-26 15:52:54 UTC



Groven, Knut Olav

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1442889

IP: 185.102.xxx.xxx

2024-08-27 20:34:00 UTC



Groven, Knut Olav

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1442889

IP: 185.102.xxx.xxx

2024-08-27 20:34:00 UTC



Bekkjorden, Knut Erik

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-3569005

IP: 185.102.xxx.xxx

2024-08-30 09:06:53 UTC



Penneo Dokument nøkkel: 8BXAG-EYEWS-LK8N-YNZQ8-1K26K-537E0

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>