



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 046 572
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O NØRSTEBØ & SØNN AS
Forretningsadresse: Uvdalsvegen 1798
3632 UVDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ole Vegar Stærkebye Nørstebø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.09.2023

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, 04.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 912 950	52 122 622
Annen driftsinntekt		176 563	3 160 566
Sum inntekter		53 089 513	55 283 188
Kostnader			
Varekostnad		26 766 088	23 376 423
Lønnskostnad	2,3	10 924 056	11 584 462
Avskrivning	4	4 909 792	4 534 760
Annen driftskostnad	3,13	16 858 853	11 237 616
Sum kostnader		59 458 789	50 733 261
Driftsresultat		-6 369 276	4 549 927
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 021	6
Sum finansinntekter		1 021	6
Annen rentekostnad		654 967	416 601
Sum finanskostnader		654 967	416 601
Netto finans		-653 946	-416 595
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 023 222	4 133 332
Skattekostnad	9	-1 037 013	909 443
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 986 209	3 223 889
Årsresultat		-5 986 209	3 223 889
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		5 986 209	-3 223 889
Sum overføringer og disponeringer		5 986 209	-3 223 889



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	20 609 465	18 903 826
Sum varige driftsmidler		20 609 465	18 903 826
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12	181 096	281 096
Sum finansielle anleggsmidler		181 096	281 096
Sum anleggsmidler		20 790 561	19 184 922
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	297 555	297 555
Sum varer		297 555	297 555
Fordringer			
Kundefordringer	5,13	19 974 493	20 094 123
Andre fordringer	12	384 440	499 108
Sum fordringer		20 358 933	20 593 231
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	507 842	1 377 238
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		507 842	1 377 238
Sum omløpsmidler		21 164 330	22 268 024
SUM EIENDELER		41 954 891	41 452 946

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,11	400 000	400 000
Overkurs	11	348 000	348 000
Annen innskutt egenkapital	11	651 116	651 116
Sum innskutt egenkapital		1 399 116	1 399 116
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 482 415	9 468 624
Sum opptjent egenkapital		3 482 415	9 468 624
Sum egenkapital		4 881 531	10 867 740
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		1 037 013
Sum avsetninger for forpliktelser			1 037 013
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	14 297 792	14 412 721
Sum annen langsiktig gjeld		14 297 792	14 412 721
Sum langsiktig gjeld		14 297 792	15 449 734
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 164 412	
Leverandørgjeld		5 743 967	3 277 660
Betalbar skatt	9		325 109
Skyldige offentlige avgifter		2 882 527	3 392 706
Annen kortsiktig gjeld	12,13, 14	11 984 662	8 139 997
Sum kortsiktig gjeld		22 775 568	15 135 472
Sum gjeld		37 073 360	30 585 206
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 954 891	41 452 946



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 732649

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 046 572
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O NØRSTEBØ & SØNN AS
Forretningsadresse: Uvdalsvegen 1798
3632 UVDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ole Vegar Stærkebye Nørstebø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.09.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 03.10.2023



Organisasjonsnr: 977 046 572
O NØRSTEBØ & SØNN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 912 950	52 122 622
Annen driftsinntekt		176 563	3 160 566
Sum inntekter		53 089 513	55 283 188
Kostnader			
Varekostnad		26 766 088	23 376 423
Lønnskostnad	2, 3	10 924 056	11 584 462
Avskrivning	4	4 909 792	4 534 760
Annen driftskostnad	3, 13	16 858 853	11 237 616
Sum kostnader		59 458 789	50 733 261
Driftsresultat		-6 369 276	4 549 927
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 021	6
Sum finansinntekter		1 021	6
Annen rentekostnad		654 967	416 601
Sum finanskostnader		654 967	416 601
Netto finans		-653 946	-416 595
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	9	-7 023 222	4 133 332
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 037 013	909 443
Årsresultat		-5 986 209	3 223 889
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		5 986 209	-3 223 889
Sum overføringer og disponeringer		5 986 209	-3 223 889



Organisasjonsnr: 977 046 572
O NØRSTEBØ & SØNN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	20 609 465	18 903 826
Sum varige driftsmidler		20 609 465	18 903 826
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12	181 096	281 096
Sum finansielle anleggsmidler		181 096	281 096
Sum anleggsmidler		20 790 561	19 184 922
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	297 555	297 555
Sum varer		297 555	297 555
Fordringer			
Kundefordringer	5,13	19 974 493	20 094 123
Andre fordringer	12	384 440	499 108
Sum fordringer		20 358 933	20 593 231
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	507 842	1 377 238
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		507 842	1 377 238
Sum omløpsmidler		21 164 330	22 268 024
SUM EIENDELER		41 954 891	41 452 946

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,11	400 000	400 000
Overkurs	11	348 000	348 000
Annen innskutt egenkapital	11	651 116	651 116
Sum innskutt egenkapital		1 399 116	1 399 116



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 482 415	9 468 624
Sum opptjent egenkapital		3 482 415	9 468 624
Sum egenkapital		4 881 531	10 867 740
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		1 037 013
Sum avsetninger for forpliktelseser			1 037 013
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	14 297 792	14 412 721
Sum annen langsiktig gjeld		14 297 792	14 412 721
Sum langsiktig gjeld		14 297 792	15 449 734
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 164 412	
Leverandørgjeld		5 743 967	3 277 660
Betalbar skatt	9		325 109
Skyldige offentlige avgifter		2 882 527	3 392 706
Annen kortsiktig gjeld	12,13,14	11 984 662	8 139 997
Sum kortsiktig gjeld		22 775 568	15 135 472
Sum gjeld		37 073 360	30 585 206
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 954 891	41 452 946



Organisasjonsnr: 977 046 572
O NØRSTEBØ & SØNN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
8,11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	500.00	800.00	400000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Ole Vegard Sterkeby	49.00	9.80%	Ordinære aksjer
Nørstebø			Ordinære aksjer
Nørstebø AS	451.00	90.20%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	500.00	100.00%	

Note
2,3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9185415.00	10013755.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1144136.00	1181419.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	188850.00	99574.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	405655.00	289714.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10924056.00	11584462.00

Note
3

Ytelser til ledende personer



Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	835200.00		4392.00

Note

3

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38400.00	

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10100.00	

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48500.00	

Note

2,3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

18.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------



Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i O.Nørstebø & Sønn AS

- Revisjon
- Skatterådgivning
- Økonomisk rådgivning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for O.Nørstebø & Sønn AS som viser et underskudd på kr 5 986 209. Årsregnskapet 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, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», 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 med forbehold

O.Nørstebø & Sønn AS er midt i en tvistesak og styret har skjønnsmessig vurdert utfallet av tvistesaken og avsatt for et forventet tap i regnskapet for 2022. Partene står langt fra hverandre og vi har ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere tapsavsetningen. Vi viser til note 13 hvor styret og ledelsen redegjør nærmere for situasjonen.

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 med forbehold.

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.



R Østlandske Revisorer AS

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

Hokksund, 29. september 2023
Østlandske Revisorer AS



Andreas Kalberg
Statsautorisert revisor



O Nørstebø & Sønn AS

Org. nr: 977046572

Balanse pr. 31.12	Note	2022	2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	20 609 465	18 903 826
Sum varige driftsmidler		20 609 465	18 903 826
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12	181 096	281 096
Sum finansielle anleggsmidler		181 096	281 096
Sum anleggsmidler		20 790 561	19 184 922
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	297 555	297 555
Fordringer			
Kundefordringer	5,13	19 974 493	20 094 123
Andre fordringer	12	384 440	499 108
Sum fordringer		20 358 933	20 593 231
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	507 842	1 377 238
Sum omløpsmidler		21 164 330	22 268 024
SUM EIENDELER		41 954 891	41 452 946



O Nørstebø & Sønn AS

Org. nr.: 977046572

Balanse pr. 31.12 **Note** **2022** **2021**

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8,11	400 000	400 000
Overkurs	11	348 000	348 000
Annen innskutt egenkapital	11	651 116	651 116
Sum innskutt egenkapital		1 399 116	1 399 116

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	3 482 415	9 468 624
Sum opptjent egenkapital		3 482 415	9 468 624

Sum egenkapital **4 881 531** **10 867 740**

GJELD

Avsetning for forpliktelser

Utsatt skatt	9	0	1 037 013
Sum avsetninger for forpliktelser		0	1 037 013

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	10	14 297 792	14 412 721
Sum annen langsiktig gjeld		14 297 792	14 412 721

Sum langsiktig gjeld **14 297 792** **15 449 734**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 164 412	0
Leverandørgjeld		5 743 967	3 277 660
Betalbar skatt	9	0	325 109
Skyldige offentlige avgifter		2 882 527	3 392 706
Annen kortsiktig gjeld	12,13,14	11 984 662	8 139 997
Sum kortsiktig gjeld		22 775 568	15 135 472

Sum gjeld **37 073 360** **30 585 206**

SUM EGENKAPITAL OG GJELD **41 954 891** **41 452 946**

Uvdal 29.09.2023

Oddvar Nørstebø
Styrets leder

Ole Vegar Sterkebye Nørstebø
styremedlem / daglig leder

Anne Grethe Nørstebø
styremedlem



O Nørstebø & Sønn AS

Org. nr. 977046572

Resultatregnskap	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		52 912 950	52 122 622
Annen driftsinntekt		176 563	3 160 566
Sum driftsinntekter		53 089 513	55 283 188
Driftskostnader			
Varekostnad		26 766 088	23 376 423
Lønnskostnad	2,3	10 924 056	11 584 462
Avskrivning	4	4 909 792	4 534 760
Annen driftskostnad	3,13	16 858 853	11 237 616
Sum driftskostnader		59 458 789	50 733 261
DRIFTSRESULTAT		-6 369 276	4 549 927
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 021	6
Sum finansinntekter		1 021	6
Annen rentekostnad		654 967	416 601
Sum finanskostnader		654 967	416 601
Netto finansposter		-653 946	-416 595
Resultat før skattekostnad		-7 023 222	4 133 332
Skattekostnad	9	-1 037 013	909 443
ÅRSRESULTAT		-5 986 209	3 223 889
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		5 986 209	-3 223 889
Sum overføringer og disponeringer		5 986 209	-3 223 889



O NØRSTEBØ & SØNN AS

3632 UVDAL

REGNSKAP 2022

NOTER

Note 1 - Regnskapsprinsipper:

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

Driftsinntekter

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og avskrives planmessig over den antatte økonomiske og tekniske levetid.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Ordinære avskrivninger belastes lineært over antatt økonomisk levetid. Påkostninger på leide driftsmidler fordeles over resterende leietid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til dekning av fremtidige tap på fordringsmassen etter konkrete vurderinger av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Anleggskontrakter

Anleggskontrakter regnskapsføres ved løpende avregning, slik at inntekt resultatføres i takt med fullføring av prosjektet. Fortjenesten på anleggskontrakter tas imidlertid ikke inn før prosjektet har en fullføringsgrad på 50%.

Varer - innkjøpte komponenter

Innkjøpte råvarer og innkjøpte komponenter verdsettes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



O NØRSTEBØ & SØNN AS
3632 UVDAL

REGNSKAP 2022

NOTER

Note 2 - Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lønn	9.185.415	10.013.755
Folketrygdavgift	1.144.136	1.181.419
Pensjonskostnad	188.850	99.574
Andre ytelser	405.655	289.714
Lønnskostnader i resultatregnskapet	<u>10.924.056</u>	<u>11.584.462</u>

Selskapet har pr. 31.12.22 20 ansatte. Gjennomsnittlig antall utførte årsverk i 2022 utgjør 18. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne

Note 3 - Ytelser til ledende personer m.v.:

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2022.

Lønn og annen godtgjørelse for daglig leder utgjorde totalt kr 839.592,-.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 48.500 hvorav kr 38.400 utgjør revisjonshonorar og kr. 10.100 utgjør konsulenthonorar. Beløpene er eksklusive merverdiavgift.

Note 4 - Varige driftsmidler:

	Gr. A	Gr. C	Gr. D	
	Kontor- maskiner	Laste- og varebiler	Maskiner, personbiler etc	SUM
Anskaffelseskost 01.01.		7.952.127	31.909.532	39.861.659
Tilgang i året		1.745.000	5.521.890	7.266.890
Avgang i året		1.490.254	132.711	1.622.965
Anskaffelseskost 31.12.		8.206.873	37.298.711	45.505.584
Akk. Avskrivninger		4.380.257	20.515.862	24.896.119
Regnskapsm. verdi 31.12.		3.826.616	16.782.849	20.609.465
Skattem. verdi 31.12.		2.281.622	13.423.909	15.705.531
Midlertidige forskjeller		1.544.994	3.358.940	4.903.934
Årets regnskapsm. Avskrivn.		956.003	3.953.789	4.909.792
Avskrivningssats		20%	15%	
Årets skattem. Avskrivn.		720.512	3.355.977	4.076.489



O NØRSTEBØ & SØNN AS

3632 UVDAL

REGNSKAP 2022

NOTER

Note 5 – Kundefordringer

Kundefordringene er vurdert til pålydende minus et forventet tap på kr 5.550.000 regnskapsmessig.

Skattemessig er kundefordringer vurdert til pålydende.

Note 6 – Varer

Varer er vurdert til anskaffelseskost. Det foreligger ingen ukurans.

Note 7 - Bundne midler:

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 378.627

Note 8 – Antall aksjer, aksjeeiere m.m. :

<u>Selskapets aksjonærer er:</u>	<u>Eierandel:</u>	(event. verv i selskapet)
Nørstebø AS	90,2%	
Ole Vegar Sterkebye Nørstebø	9,8%	daglig leder/styremedlem

Selskapet sin aksjekapital på kr.400.000 består av 500 aksjer a kr. 800,-. Alle aksjene har like rettigheter.

Note 9 - Skatter:

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt.

Resultat før skattekostnad	kr	-7.023.222
Korrigeringer:		
Permanente forskjeller	kr	1.000
Endring midlertidige forskjeller	kr	4.719.495
Årets Skattepliktige inntekt	kr	-2.302.727



O NØRSTEBØ & SØNN AS

3632 UVDAL

REGNSKAP 2022

NOTER

Note 9- Skatter, fortsetter

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt

Midlertidige forskjeller:	31.12.22	31.12.21	Endring
Anleggsmidler	4.903.934	5.213.696	-309.762
Prosjekter i arbeid	640.267		640.267
Kundefordringer	-5.550.000		-5.550.000
Avsetning forpliktelser	0	-500.000	500.000
Underskudd til fremføring	-2.302.727	0	-2.302.727
Sum midlertidige forskjeller	-2.308.526	4.713.696	-7.022.222
Utsatt skatt 22%	0	1.037.013	-1.037.013

Selskapet har en utsatt skattefordel på kr. 507.875 som ikke er bokført i regnskapet av forsiktighetshensyn.

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet:

Årets betalbare skatt	kr.	0
Endring utsatt skatt:	kr	-1.037.013
= årets skattekostnad	kr	-1.037.013

Note 10 –Langsiktig gjeld/pantstillelser/sikkerhetsstillelser og garantier:

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

	2021	2022
Gjeld kredittinstitusjoner	14.412.721	14.297.792
Annen gjeld		
Gjeld som er sikret ved pant:		
	2021	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	14.412.721	14.297.792
Annen gjeld		



O NØRSTEBØ & SØNN AS

3632 UVDAL

REGNSKAP 2022

NOTER

Note 10 – Langsiktig gjeld/pantstillelser/sikkerhetsstillelser og garantier, fortsetter:

Balanseført verdi av eiendeler som sikkerhet for pantegjeld

	2021	2022
Driftsmidler	18.903.826	20.609.465
Fordringer	20.094.123	19.974.493

Bankforbindelsene har samlet pant med pålydende kr. 25.774.864 i anleggsmidler og kundefordringer for sikkerhet i forbindelse med langsiktige lån på kr 14.297.792 samt kassekredittavtale.

Note 11 – Egenkapitalutvikling:

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	400.000	10.467.740	10.867.740
Årets resultat		-5.986.209	-5.986.209
Egenkapital 31.12	400.000	4.481.531	4.881.531

Note 12 – Andre fordringer langsiktig/andre fordringer kortsiktig/annen kortsiktig gjeld

Av andre langsiktige fordringer utgjør fordring på nærstående selskaper kr. 88.554.

Tilsvarende utgjør andre kortsiktige fordringer på nærstående selskaper kr. 0

Av annen kortsiktig gjeld utgjør kr. 304.085 gjeld til nærstående selskaper.



O NØRSTEBØ & SØNN AS

3632 UVDAL

REGNSKAP 2022

NOTER

Note 13 – Fortsatt drift / annen kortsiktig gjeld / Kundefordringer

Av annen kortsiktig gjeld utgjør kr. 8.457.205 konstantert tap på et enkeltprosjekt. mens ytterligere kr 5.500.000 er avsatt som forventet tap på fordringer på det samme enkeltprosjektet. Det forventede tapet på fordringer på dette prosjektet er presentert under andre driftskostnader. Ved årets begynnelse var det tapsført kr 6.000.000 på det samme prosjektet, slik at resultateffekten på tap / forventet tap på dette enkeltprosjektet er kr. 7.957.205 i 2022.

Prosjektet er ferdig, men det er ikke enighet med hovedentreprenør om sluttoppgjør. Styrets vurdering av tapsavsetningen på kr. 5.500.000 er at det er det mest realistiske utfallet av tvisten, plassert omtrent midt mellom partene sine ulike krav. Styret jobber fortløpende med å drive så godt som mulig og for å sikre likviditet for å ta høyde for eventuelle ytterligere tap i tvistesaken, selv om vi mener avsetningen som er gjort bør være tilstrekkelig. Selskapet har hatt et gjennomsnittlig resultat før skatt på ca 2 millioner de siste årene og styret tror 2023 vil bli noe bedre enn snittet, slik det ser ut pr utgangen av september. I tillegg har selskapet sikret seg en langsiktighet på tilbakebetaling av eventuelle tap. Styret mener at selskapet skal klare seg uansett utfall av tvistesaken og at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Note 14-Langsiktige tilvirkningskontrakter

Langsiktige tilvirkningskontrakter vurderes etter løpende avregning med fortjeneste.

Spesifisering av balanseposter:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Inkludert i kundefordringer	0	0
Opptjent, ikke fakturert produksjon	0	0
Inkludert i kortsiktig gjeld, forskudd fra kunder	216.263	0
Resultat på prosjekter under utførelse	640.267	0
Resultatførte totale inntekter	10.215.995	0
Kostnader opptjent inntekt og tapsavsetning	9.575.728	0