



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 447 699
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKALLEBERG DRIFT AS
Forretningsadresse: Østerskogen 48
4879 GRIMSTAD

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: Erlend Skalleberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

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, 20.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 458 127	3 632 000
Annen driftsinntekt		32 500	331 091
Sum inntekter		3 490 627	3 963 091
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	2 081 584	2 094 087
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	26 000	26 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 083 959	1 555 458
Sum kostnader		3 191 542	3 675 545
Driftsresultat		299 085	287 546
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		546	0
Sum finansinntekter		546	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	20 000
Annen rentekostnad		4 036	6 755
Sum finanskostnader		4 036	26 755
Netto finans		-3 490	-26 755
Resultat før skattekostnad		295 595	260 791
Skattekostnad	4, 5	65 030	57 374
Årsresultat		230 564	203 417
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		236 730	205 140
Udekket tap		-6 166	-1 723
Sum overføringer og disponeringer		230 564	203 417



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	1 115	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		1 115	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	52 000	78 000
Sum varige driftsmidler		52 000	78 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		53 115	78 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		228 964	0
Andre kortsiktige fordringer	7	18 794	379 095
Konsernfordringer	6	237 319	0
Sum fordringer		485 077	379 095



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		154 016	244 538
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		154 016	244 538
Sum omløpsmidler		639 092	623 634
SUM EIENDELER		692 207	701 634
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8, 9	0	0
Overkurs	9	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	9	0	0
Annen innskutt egenkapital	9	237 900	237 900
Sum innskutt egenkapital		267 900	267 900
Opptjent egenkapital			
Fond	9	0	0
Annen egenkapital	9	0	0
Udekket tap	9	238 705	232 540
Sum opptjent egenkapital		-238 705	-232 540
Sum egenkapital		29 195	35 360
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	0	641
Sum avsetninger for forpliktelser		0	641
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	641
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	48 734
Leverandørgjeld		41 216	51 310
Betalbar skatt	4, 5	16	9
Skyldige offentlige avgifter		154 486	134 907
Kortsiktig konserngjeld	6	303 500	264 185
Annen kortsiktig gjeld		163 795	166 487
Sum kortsiktig gjeld		663 013	665 632
Sum gjeld		663 013	666 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		692 207	701 634



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 600903

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 447 699
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKALLEBERG DRIFT AS
Forretningsadresse: Østerskogen 48
4879 GRIMSTAD

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: Erlend Skalleberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 04.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 924 447 699
SKALLEBERG DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 458 127	3 632 000
Annen driftsinntekt		32 500	331 091
Sum inntekter		3 490 627	3 963 091
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	2 081 584	2 094 087
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	26 000	26 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 083 959	1 555 458
Sum kostnader		3 191 542	3 675 545
Driftsresultat		299 085	287 546
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		546	0
Sum finansinntekter		546	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	20 000
Annen rentekostnad		4 036	6 755
Sum finanskostnader		4 036	26 755
Netto finans		-3 490	-26 755
Resultat før skattekostnad		295 595	260 791
Skattekostnad	4, 5	65 030	57 374
Årsresultat		230 564	203 417
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		236 730	205 140
Udekket tap		-6 166	-1 723
Sum overføringer og disponeringer		230 564	203 417



Organisasjonsnr: 924 447 699
SKALLEBERG DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	1 115	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		1 115	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	52 000	78 000
Sum varige driftsmidler		52 000	78 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		53 115	78 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		228 964	0
Andre kortsiktige fordringer	7	18 794	379 095
Konsernfordringer	6	237 319	0
Sum fordringer		485 077	379 095



Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		154 016	244 538
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		154 016	244 538
Sum omløpsmidler		639 092	623 634
SUM EIENDELER		692 207	701 634
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8, 9	0	0
Overkurs	9	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	9	0	0
Annen innskutt egenkapital	9	237 900	237 900
Sum innskutt egenkapital		267 900	267 900
Opptjent egenkapital			
Fond	9	0	0
Annen egenkapital	9	0	0
Udekket tap	9	238 705	232 540
Sum opptjent egenkapital		-238 705	-232 540
Sum egenkapital		29 195	35 360
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	0	641
Sum avsetninger for forpliktelser		0	641
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	641
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		0	48 734
Betalbar skatt	4, 5	41 216	51 310
Skyldige offentlige avgifter		16	9
Kortsiktig konserngjeld	6	154 486	134 907
Annen kortsiktig gjeld		303 500	264 185
		163 795	166 487



Sum kortsiktig gjeld	663 013	665 632
Sum gjeld	663 013	666 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	692 207	701 634



Organisasjonsnr: 924 447 699
SKALLEBERG DRIFT 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. 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. 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. 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

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	1769357.00	1785061.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	268015.00	274924.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35923.00	31137.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8289.00	2966.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2081584.00	2094087.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	130000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	130000.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	78000.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	52000.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	26000.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap



Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	303500.00	264185.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

7



Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
SKALLEBERG DRIFT AS

924447699

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SKALLEBERG DRIFT AS
924 447 699

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 458 127	3 632 000
Annen driftsinntekt		32 500	331 091
Sum driftsinntekter		3 490 627	3 963 091
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-2 081 584	-2 094 087
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-26 000	-26 000
Annen driftskostnad		-1 083 959	-1 555 458
Sum driftskostnader		-3 191 542	-3 675 545
Driftsresultat		299 085	287 546
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		546	0
Sum finansinntekter		546	0
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	-20 000
Annen rentekostnad		-4 036	-6 755
Sum finanskostnader		-4 036	-26 755
Netto finans		-3 490	-26 755
Resultat før skattekostnad		295 595	260 791
Skattekostnad	4, 5	-65 030	-57 374
Årsresultat		230 564	203 417
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		236 730	205 140
Udekket tap		-6 166	-1 723
Sum overføringer		230 564	203 417



SKALLEBERG DRIFT AS
924 447 699

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	1 115	0
Sum immaterielle eiendeler		1 115	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	52 000	78 000
Sum varige driftsmidler		52 000	78 000
Sum anleggsmidler		53 115	78 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		228 964	0
Kortsiktige konsernfordringer	6	237 319	0
Andre kortsiktige fordringer	7	18 794	379 095
Sum fordringer		485 077	379 095
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		154 016	244 538
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		154 016	244 538
Sum omløpsmidler		639 092	623 634
SUM EIENDELER		692 207	701 634



SKALLEBERG DRIFT AS
924 447 699

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	237 900	237 900
Sum innskutt egenkapital		267 900	267 900
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	-238 705	-232 540
Sum opptjent egenkapital		-238 705	-232 540
Sum egenkapital		29 195	35 360
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	0	641
Sum avsetning for forpliktelser		0	641
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	48 734
Leverandørgjeld		41 216	51 310
Betalbar skatt	4, 5	16	9
Skyldige offentlige avgifter		154 486	134 907
Kortsiktig konserngjeld	6	303 500	264 185
Annen kortsiktig gjeld		163 795	166 487
Sum kortsiktig gjeld		663 013	665 632
Sum gjeld		663 013	666 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		692 207	701 634

Grimstad, 27.06.2024

Erlend Skalleberg
styrets leder

Martin Svendsen
daglig leder



SKALLEBERG DRIFT AS
924 447 699

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.

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.

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.

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 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 769 357	1 785 061
Arbeidsgiveravgift	268 015	274 924
Pensjonskostnader	35 923	31 137
Andre relaterte ytelser	8 289	2 966
Sum	2 081 584	2 094 087



SKALLEBERG DRIFT AS
924 447 699

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	130 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	130 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-78 000
Balansført verdi per 31.12.	52 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	26 000

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	66 786	57 869
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 756	-495
Skattekostnad	65 030	57 374
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	295 595	260 791
+/- Endring i midlertidige forskjeller	7 979	2 288
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-38
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-303 500	-263 000
Skattepliktig inntekt	74	40
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	66 786	57 869
Betalbar skatt på konsernbidrag	-66 770	-57 860
Sum betalbar skatt i balansen	16	9

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	2 912	-5 067	7 979
Netto forskjeller	2 912	-5 067	7 979
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	2 912	-5 067	7 979
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	641	-1 115	1 756



SKALLEBERG DRIFT AS
924 447 699

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	303 500	264 185

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000


Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
SKALLEBERG EIENDOM AS	100	100,00	Ordinære

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	237 900	0	-232 540	35 360
Årsresultat	0	0	236 730	-6 166	230 564
- Avgitt konsernbidrag	0	0	-236 730	0	-236 730
Egenkapital 31.12.2023	30 000	237 900	0	-238 705	29 195



 BankID Signing
Nygaten 5 Arendal AS
2024-06-28

 BankID Signing
Martin Svendsen (Skalleberg E
2024-06-30

Årsregnskap for
SKALLEBERG DRIFT AS


924447699

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SKALLEBERG DRIFT AS
924 447 699

 BankID Signing
Nygaten 5 Arendal AS
2024-06-28

 BankID Signing
Martin Svendsen (Skalleberg E
2024-06-30


Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 458 127	3 632 000
Annen driftsinntekt		32 500	331 091
Sum driftsinntekter		3 490 627	3 963 091
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-2 081 584	-2 094 087
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-26 000	-26 000
Annen driftskostnad		-1 083 959	-1 555 458
Sum driftskostnader		-3 191 542	-3 675 545
Driftsresultat		299 085	287 546
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		546	0
Sum finansinntekter		546	0
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	-20 000
Annen rentekostnad		-4 036	-6 755
Sum finanskostnader		-4 036	-26 755
Netto finans		-3 490	-26 755
Resultat før skattekostnad		295 595	260 791
Skattekostnad	4, 5	-65 030	-57 374
Årsresultat		230 564	203 417
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		236 730	205 140
Udekket tap		-6 166	-1 723
Sum overføringer		230 564	203 417



SKALLEBERG DRIFT AS
924 447 699

 BankID Signing
Nygaten 5 Arendal AS
2024-06-28

 BankID Signing
Martin Svendsen (Skalleberg E
2024-06-30


Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	1 115	0
Sum immaterielle eiendeler		1 115	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	52 000	78 000
Sum varige driftsmidler		52 000	78 000
Sum anleggsmidler		53 115	78 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		228 964	0
Kortsiktige konsernfordringer	6	237 319	0
Andre kortsiktige fordringer	7	18 794	379 095
Sum fordringer		485 077	379 095
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		154 016	244 538
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		154 016	244 538
Sum omløpsmidler		639 092	623 634
SUM EIENDELER		692 207	701 634



SKALLEBERG DRIFT AS
924 447 699

 BankID Signering
Nygaten 5 Arendal AS
2024-06-28

 BankID Signering
Martin Svendsen (Skalleberg E
2024-06-30

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	237 900	237 900
Sum innskutt egenkapital		267 900	267 900
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	-238 705	-232 540
Sum opptjent egenkapital		-238 705	-232 540
Sum egenkapital		29 195	35 360
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	0	641
Sum avsetning for forpliktelser		0	641
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	48 734
Leverandørgjeld		41 216	51 310
Betalbar skatt	4, 5	16	9
Skyldige offentlige avgifter		154 486	134 907
Kortsiktig konserngjeld	6	303 500	264 185
Annen kortsiktig gjeld		163 795	166 487
Sum kortsiktig gjeld		663 013	665 632
Sum gjeld		663 013	666 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		692 207	701 634

Grimstad, 27.06.2024

Erlend Skalleberg
styrets leder

Martin Svendsen
daglig leder



SKALLEBERG DRIFT AS
924 447 699



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.

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.

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.

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 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3


Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 769 357	1 785 061
Arbeidsgiveravgift	268 015	274 924
Pensjonskostnader	35 923	31 137
Andre relaterte ytelser	8 289	2 966
Sum	2 081 584	2 094 087



SKALLEBERG DRIFT AS
924 447 699

 BankID Signing
Nygaten 5 Arendal AS
2024-06-28

 BankID Signing
Martin Svendsen (Skalleberg E
2024-06-30

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	130 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	130 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-78 000
Balansført verdi per 31.12.	52 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	26 000

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	66 786	57 869
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 756	-495
Skattekostnad	65 030	57 374
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	295 595	260 791
+/- Endring i midlertidige forskjeller	7 979	2 288
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-38
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-303 500	-263 000
Skattepliktig inntekt	74	40
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	66 786	57 869
Betalbar skatt på konsernbidrag	-66 770	-57 860
Sum betalbar skatt i balansen	16	9

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	2 912	-5 067	7 979
Netto forskjeller	2 912	-5 067	7 979
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	2 912	-5 067	7 979
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	641	-1 115	1 756



SKALLEBERG DRIFT AS
924 447 699

 BankID Signing
Nygaten 5 Arendal AS
2024-06-28

 BankID Signing
Martin Svendsen (Skalleberg E
2024-06-30

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	303 500	264 185

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
SKALLEBERG EIENDOM AS	100	100,00	Ordinære

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	237 900	0	-232 540	35 360
Årsresultat	0	0	236 730	-6 166	230 564
- Avgitt konsernbidrag	0	0	-236 730	0	-236 730
Egenkapital 31.12.2023	30 000	237 900	0	-238 705	29 195