



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 352 693
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DENOFA INDUSTRI AS
Forretningsadresse: Øraveien 15B
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Martin Kjernsbæk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

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, 24.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	3 845 898	3 599 589
Sum inntekter		3 845 898	3 599 589
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 587 043	2 999 905
Annen driftskostnad	3	203 509	158 990
Sum kostnader		1 790 552	3 158 895
Driftsresultat		2 055 346	440 694
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	1	11 548 074	5 500 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1	1 378 879	1 000 985
Annen renteinntekt		113 881	108 448
Sum finansinntekter		13 040 834	6 609 433
Rentekostnad til foretak i samme konsern	1	3 020 974	2 142 871
Annen rentekostnad		4 259	
Sum finanskostnader		3 025 233	2 142 871
Netto finans		10 015 601	4 466 562
Ordinært resultat før skattekostnad		12 070 947	4 907 256
Skattekostnad på resultat	4	2 656 545	-130 403
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 414 402	5 037 659
Årsresultat	5	9 414 402	5 037 659
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 414 402	5 037 659
Totalresultat		9 414 402	5 037 659
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	5	10 121 849	4 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital	5	-707 447	1 037 659
Sum overføringer og disponeringer		9 414 402	5 037 659



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre rettigheter	2		
Utsatt skattefordel	4	1 159 722	961 387
Sum immaterielle eiendeler		1 159 722	961 387
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	11 679 794	12 561 743
Maskiner og anlegg	2		705 094
Sum varige driftsmidler	6	11 679 794	13 266 837
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	6, 7	63 078 919	63 078 919
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	23 385 401	24 846 989
Andre langsiktige fordringer	9		
Sum finansielle anleggsmidler		86 464 320	87 925 908
Sum anleggsmidler		99 303 836	102 154 132
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	315 882	296 730
Andre kortsiktige fordringer	8	11 557 074	5 550 931
Sum fordringer		11 872 956	5 847 661
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 234 819	1 317 047
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 234 819	1 317 047
Sum omløpsmidler		13 107 775	7 164 708
SUM EIENDELER		112 411 611	109 318 840



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	163 771	163 771
Overkurs		23 584 695	23 584 695
Annen innskutt egenkapital		6 030 000	6 030 000
Sum innskutt egenkapital		29 778 466	29 778 466
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	19 443 882	20 151 329
Sum opptjent egenkapital		19 443 882	20 151 329
Sum egenkapital	5	49 222 348	49 929 795
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	6, 8, 9	50 200 000	55 025 000
Sum annen langsiktig gjeld		50 200 000	55 025 000
Sum langsiktig gjeld		50 200 000	55 025 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		355 045
Skyldig offentlige avgifter		-3 960	
Annen kortsiktig gjeld	8	12 993 223	4 009 000
Sum kortsiktig gjeld		12 989 263	4 364 045
Sum gjeld		63 189 263	59 389 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		112 411 611	109 318 840



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 594898

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 352 693
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DENOFA INDUSTRI AS
Forretningsadresse: Øraveien 15B
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Martin Kjernsbæk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

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, 08.07.2024



Organisasjonsnr: 915 352 693
DENOFA INDUSTRI AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	3 845 898	3 599 589
Sum inntekter		3 845 898	3 599 589
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			
	2	1 587 043	2 999 905
Annen driftskostnad	3	203 509	158 990
Sum kostnader		1 790 552	3 158 895
Driftsresultat		2 055 346	440 694
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			
	1	11 548 074	5 500 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1	1 378 879	1 000 985
Annen renteinntekt		113 881	108 448
Sum finansinntekter		13 040 834	6 609 433
Rentekostnad til foretak i samme konsern			
	1	3 020 974	2 142 871
Annen rentekostnad		4 259	
Sum finanskostnader		3 025 233	2 142 871
Netto finans		10 015 601	4 466 562
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	2 656 545	-130 403
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 414 402	5 037 659
Årsresultat	5	9 414 402	5 037 659
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 414 402	5 037 659
Totalresultat		9 414 402	5 037 659
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	5	10 121 849	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital	5	-707 447	1 037 659
Sum overføringer og disponeringer		9 414 402	5 037 659





Organisasjonsnr: 915 352 693
DENOFA INDUSTRI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre rettigheter	2		
Utsatt skattefordel	4	1 159 722	961 387
Sum immaterielle eiendeler		1 159 722	961 387
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	11 679 794	12 561 743
Maskiner og anlegg	2		705 094
Sum varige driftsmidler	6	11 679 794	13 266 837
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	6, 7	63 078 919	63 078 919
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	23 385 401	24 846 989
Andre langsiktige fordringer	9		
Sum finansielle anleggsmidler		86 464 320	87 925 908
Sum anleggsmidler		99 303 836	102 154 132
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	315 882	296 730
Andre kortsiktige fordringer	8	11 557 074	5 550 931
Sum fordringer		11 872 956	5 847 661
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	1 234 819	1 317 047
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 234 819	1 317 047
Sum omløpsmidler		13 107 775	7 164 708
SUM EIENDELER		112 411 611	109 318 840
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	163 771	163 771
Overkurs		23 584 695	23 584 695
Annen innskutt egenkapital		6 030 000	6 030 000
Sum innskutt egenkapital		29 778 466	29 778 466
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	19 443 882	20 151 329
Sum opptjent egenkapital		19 443 882	20 151 329
Sum egenkapital	5	49 222 348	49 929 795
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	6, 8, 9	50 200 000	55 025 000
Sum annen langsiktig gjeld		50 200 000	55 025 000
Sum langsiktig gjeld		50 200 000	55 025 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		355 045
Skyldig offentlige avgifter		-3 960	
Annen kortsiktig gjeld	8	12 993 223	4 009 000
Sum kortsiktig gjeld		12 989 263	4 364 045
Sum gjeld		63 189 263	59 389 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		112 411 611	109 318 840



Organisasjonsnr: 915 352 693
DENOFA INDUSTRI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
11

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

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

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

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

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



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Denofa Industri AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Denofa Industri AS som 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo document key: 20CT10-DM5US-51708-0QXB0-36LKZ-DY10B



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 26. juni 2024

KPMG AS

André Minge
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 20CT10-DM5US-51708-0QXB0-36LKZ-DY10B



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."

Minge, André

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-938301

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-06-26 13:49:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 20C10-DM5US-51708-0QXB0-36LKZ-DY10B

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 2023 Denofa Industri AS

Org.nr.: 915 352 693



Resultatregnskap

Denofa Industri AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt	1	3 845 898	3 599 589
Sum driftsinntekter		3 845 898	3 599 589
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 587 043	2 999 905
Annen driftskostnad	3	203 509	158 990
Sum driftskostnader		1 790 552	3 158 895
Driftsresultat		2 055 346	440 694
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	1	11 548 074	5 500 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1	1 378 879	1 000 985
Annen renteinntekt		113 881	108 448
Rentekostnad til foretak i samme konsern	1	3 020 974	2 142 871
Annen rentekostnad		4 259	0
Resultat av finansposter		10 015 601	4 466 562
Resultat før skattekostnad		12 070 947	4 907 256
Skattekostnad på resultat	4	2 656 545	-130 403
Resultat		9 414 402	5 037 659
Årsresultat	5	9 414 402	5 037 659
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	5	10 121 849	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital	5	-707 447	1 037 659
Sum overføringer		9 414 402	5 037 659



Balanse

Denofa Industri AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 159 722	961 387
Sum immaterielle eiendeler		1 159 722	961 387
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	11 679 794	12 561 743
Maskiner og anlegg	2	0	705 094
Sum varige driftsmidler	6	11 679 794	13 266 837
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	6, 7	63 078 919	63 078 919
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	23 385 401	24 846 989
Sum finansielle anleggsmidler		86 464 320	87 925 908
Sum anleggsmidler		99 303 836	102 154 132
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	315 882	296 730
Andre kortsiktige fordringer	8	11 557 074	5 550 931
Sum fordringer		11 872 956	5 847 661
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 234 819	1 317 047
Sum omløpsmidler		13 107 775	7 164 708
Sum eiendeler		112 411 611	109 318 840



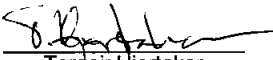
Balanse

Denofa Industri AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	163 771	163 771
Overkurs		23 584 695	23 584 695
Annen innskutt egenkapital		6 030 000	6 030 000
Sum innskutt egenkapital		29 778 466	29 778 466
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	19 443 882	20 151 329
Sum opptjent egenkapital		19 443 882	20 151 329
Sum egenkapital	5	49 222 348	49 929 795
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6, 8, 9	50 200 000	55 025 000
Sum annen langsiktig gjeld		50 200 000	55 025 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	0	355 045
Skyldig offentlige avgifter		-3 960	0
Annen kortsiktig gjeld	8	12 993 223	4 009 000
Sum kortsiktig gjeld		12 989 263	4 364 045
Sum gjeld		63 189 263	59 389 045
Sum egenkapital og gjeld		112 411 611	109 318 840

Fredrikstad, 25.06.2024
Styret i Denofa Industri AS


Hans Martin Kjeåsbæk
Styremedlem/daglig leder


Torgeir Hjertaker
Styremedlem


Hans Petter Olsen
Styreleder



Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.



Note 1 Transaksjoner med selskap i samme konsern m.v.

Mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 3.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:

	2023	2022
<i>Annen driftsinntekt</i>		
Utleie av eiendom, morselskap Denofa AS	3 790 581	3 541 080
<i>Finansinntekter</i>		
Inntekter fra investering i datterselskap, Denofa Havn AS	11 548 074	5 500 000
Renteinntekt, datterselskap Denofa Havn AS	1 378 879	1 000 985
<i>Finanskostnader</i>		
Rentekostnader, morselskap Denofa AS	3 020 974	2 142 871

Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Immaterielle eiendeler	Bygg, tomt og fabrikk	Lager og tanker	Maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01	32 086	11 469 495	7 681 535	16 922 257	36 105 373
Tilgang driftsmidler	0	0	0	0	0
Avgang driftsmidler	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	32 086	11 469 495	7 681 535	16 922 257	36 105 373
Akk. avskrivninger 01.01.	-32 086	-700 110	-5 889 177	-16 217 163	-22 838 536
Årets avskrivninger	0	-113 796	-768 154	-705 094	-1 587 043
Akk. avskrivninger 31.12.	-32 086	-813 906	-6 657 330	-16 922 257	-24 425 579
Balanseført verdi pr. 31.12.	0	10 655 589	1 024 205	0	11 679 794
Økonomisk levetid	5 år	25 år	10 år	8 år	

Driftsmidlene til Denofa Industri AS er stilt som sikkerhet for gjeld i morselskapet.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, pensjoner m.m

Denofa Industri AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Selskapet har ikke hatt noen ansatte i løpet av året.

Kostnadsført revisjonshonorar er kr.65 840, hvorav kr. 0 var for andre tjenester enn revisjon.



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 854 880	354 439
Endring i utsatt skattefordel	-198 335	-484 842
Skattekostnad ordinært resultat	2 656 545	-130 403

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	12 070 947	4 907 256
Permanente forskjeller	-11 543 815	-5 500 000
Endring i midlertidige forskjeller	901 523	2 203 829
Mottatt konsernbidrag	11 548 074	0
Avgitt konsernbidrag	-12 976 729	0
Skattepliktig inntekt	0	1 611 085

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	314 304	355 045
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-2 854 880	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 540 576	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	355 045

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-5 271 464	-4 369 941	901 523
Sum	-5 271 464	-4 369 941	901 523
Grunnlag for utsatt skattefordel	-5 271 464	-4 369 941	901 523
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 159 722	-961 387	198 335



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	163 771	23 584 695		6 030 000	20 151 329	49 929 795
Årets resultat					9 414 402	9 414 402
Konsernbidrag avgitt					-10 121 849	-10 121 849
Pr 31.12.2023	163 771	23 584 695		6 030 000	19 443 882	49 222 348

Aksjekapitalen på kr. 163 711 består av 163 771 aksjer á kr. 1.

Aksjene er 100% eid av Denofa AS. Denofa AS har forretningskontor i Øraveien 15B, 1630 Gamle Fredrikstad, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Andre pantstillelser	64 000 000	64 000 000
Sum	64 000 000	64 000 000

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Faste eiendommer og anlegg	11 679 794	13 266 837
Aksjer	63 078 919	63 078 919
Sum	74 758 713	76 345 756

Eiendelene er stilt som sikkerhet for gjeld i morselskap.

Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
Datterselskap			
Denofa Havn AS	100 %	63 078 919	63 078 919
Sum	100 %	63 078 919	63 078 919

Aksjene i Denofa Havn AS er stilt som sikkerhet for gjeld i morselskapet.



Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Leverandørgjeld	
	2023	2022	2023	2022
Morselskap, Denofa AS	315 882	295 090	0	0
	Andre kortsiktige fordringer		Annen kortsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Morselskap, Denofa AS	9 000	9 000	0	4 000 000
Datterselskap, Denofa Havn	0	5 500 000	9 000	9 000
	Lån til foretak i samme konsern		Langsiktig konserngjeld	
	2023	2022	2023	2022
Morselskap, Denofa AS	0	0	50 200 000	55 025 000
Datterselskap, Denofa Havn AS	23 385 401	24 846 989	0	0

Note 9 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	23 385 401	24 846 989
Sum	23 385 401	24 846 989
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0
Sum	0	0

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.
Det er ingen ansatte i selskapet.



Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Denofa Industri AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	163 771	1,0	163 771
Sum	163 771		163 771

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Denofa AS	163 771	100,0	100,0

Note 12 Hendelser etter balansedagen

Det har etter balansedagen ikke inntruffet hendelser av vesentlig betydning for det avlagte regnskapet.