



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 154 003
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESPEVOLL NÆRINGS-PARK AS
Forretningsadresse: Alvervegen 25
5911 ALVERSUND

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: Nils Skjerping
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.07.2024

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 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 24 220 901 | 21 552 220 |
| Annen driftsinntekt | | 1 334 693 | 787 000 |
| Sum inntekter | | 25 555 595 | 22 339 220 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilverking og ferdig tilverka varer | | 1 951 591 | -1 179 938 |
| Varekostnad | | 5 560 143 | 8 782 401 |
| Lønnskostnad | 2 | 9 476 399 | 7 238 831 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 1 753 310 | 2 017 607 |
| Annen driftskostnad | | 5 391 638 | 4 968 996 |
| Sum kostnader | | 24 133 080 | 21 827 897 |
| Driftsresultat | | 1 422 514 | 511 323 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 61 720 | 10 825 |
| Annen finansinntekt | | 2 013 | 770 |
| Sum finansinntekter | | 63 733 | 11 596 |
| Annan rentekostnad | | 591 478 | 333 360 |
| Annen finanskostnad | | 384 | |
| Sum finanskostnader | | 591 862 | 333 360 |
| Netto finans | | -528 129 | -321 764 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 196 899 | 45 824 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 697 486 | 143 735 |
| Årsresultat | 5 | 697 486 | 143 735 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 697 486 | 143 735 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Totalresultat | | 697 486 | 143 735 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Tilleggsutbytte | | | 11 500 000 |
| Avgjevne konsernbidrag | | 673 364 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 24 122 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -11 356 265 |
| Sum overføringer og disponeringar | | 697 486 | 143 735 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Utsett skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 281 000 | 315 000 |
| Maskiner og anlegg | 6 | 3 967 500 | 5 333 001 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 684 200 | 1 122 400 |
| Sum varige driftsmiddel | 3 | 4 932 700 | 6 770 401 |
| Finansielle anleggsmiddel | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 396 292 | 462 151 |
| Sum finansielle anleggsmiddel | | 396 292 | 462 151 |
| Sum anleggsmiddel | | 5 328 992 | 7 232 552 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 7 | 6 479 610 | 8 057 733 |
| Krav | | | |
| Kundefordringer | 6, 8, 9 | 3 479 520 | 2 131 363 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 228 085 | 369 210 |
| Sum krav | | 3 707 605 | 2 500 573 |
| Bankinnskot, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 4 526 776 | 1 169 745 |
| Sum bankinnskot, kontantar og liknande | | 4 526 776 | 1 169 745 |
| Sum omløpsmiddel | | 14 713 992 | 11 728 052 |
| SUM EIGEDELAR | | 20 042 984 | 18 960 603 |

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten eigenkapital | | | |
| Aksjekapital | 11 | 321 310 | 321 310 |
| Behaldning av egne aksjar | 11 | | |
| Sum innskoten eigenkapital | | 321 310 | 321 310 |
| Opptent eigenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 986 637 | 2 962 515 |
| Sum opptent eigenkapital | | 2 986 637 | 2 962 515 |
| Sum eigenkapital | 5 | 3 307 947 | 3 283 825 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsett skatt | 4 | 569 946 | 562 970 |
| Sum avsetjingar for plikter | | 569 946 | 562 970 |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjonar | 6 | 9 722 838 | 10 574 982 |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 9 722 838 | 10 574 982 |
| Sum langsiktig gjeld | | 10 292 784 | 11 137 952 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 9 | 1 769 845 | 2 815 127 |
| Betalbar skatt | 4 | | 52 168 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 713 962 | 687 931 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | 863 287 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 095 159 | 983 601 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 442 252 | 4 538 826 |
| Sum gjeld | | 16 735 036 | 15 676 778 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 20 042 984 | 18 960 603 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 699085

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 154 003
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSTERØY ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Hodlebrautsvegen 16
5281 VALESTRANDSFOSSEN

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: Nils Skjerping
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.07.2024

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, 02.08.2024



Organisasjonsnr: 958 154 003
OSTERØY ENTREPRENØR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK

| Note | 2023 | 2022 |
|------|------|------|
|------|------|------|

RESULTATREKNESKAP

Inntekter

| | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | 24 220 901 | 21 552 220 |
| Annen driftsinntekt | 1 334 693 | 787 000 |
| Sum inntekter | 25 555 595 | 22 339 220 |

Kostnader

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Endring i beholdning av varer under tilverking og ferdig tilverka varer | 1 951 591 | -1 179 938 |
| Varekostnad | 5 560 143 | 8 782 401 |
| Lønnskostnad | 9 476 399 | 7 238 831 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 753 310 | 2 017 607 |
| Annen driftskostnad | 5 391 638 | 4 968 996 |
| Sum kostnader | 24 133 080 | 21 827 897 |

| | | |
|-----------------------|------------------|----------------|
| Driftsresultat | 1 422 514 | 511 323 |
|-----------------------|------------------|----------------|

Finansinntekter og finanskostnader

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Anna renteinntekt | 61 720 | 10 825 |
| Annen finansinntekt | 2 013 | 770 |
| Sum finansinntekter | 63 733 | 11 596 |

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Annan rentekostnad | 591 478 | 333 360 |
| Annen finanskostnad | 384 | |
| Sum finanskostnader | 591 862 | 333 360 |

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Netto finans | -528 129 | -321 764 |
|---------------------|-----------------|-----------------|

Ordinært resultat før

| | | |
|--|----------------|----------------|
| skattekostnad | 894 385 | 189 559 |
| Skattekostnad på resultat | 196 899 | 45 824 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 697 486 | 143 735 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| Årsresultat | 697 486 | 143 735 |
|--------------------|----------------|----------------|

Årsresultat etter minoritetsinteresser

| | | |
|--|---------|---------|
| | 697 486 | 143 735 |
|--|---------|---------|

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| Totalresultat | 697 486 | 143 735 |
|----------------------|----------------|----------------|

Overføringer og disponeringar

| | | |
|------------------------|---------|------------|
| Tilleggsutbytte | | 11 500 000 |
| Avgjevne konsernbidrag | 673 364 | |



| | | |
|--|----------------|----------------|
| Avsatt til annen egenkapital | 24 122 | |
| Overført fra annen egenkapital | | -11 356 265 |
| Sum overføringer og disponeringar | 697 486 | 143 735 |



Organisasjonsnr: 958 154 003
OSTERØY ENTREPRENØR AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Utsett skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Tomter, bygninger o.a. | | | |
| fast eiendom | | 281 000 | 315 000 |
| Maskiner og anlegg | 6 | 3 967 500 | 5 333 001 |
| Driftsløsøre, inventar o. | | | |
| a. utstyr | 6 | 684 200 | 1 122 400 |
| Sum varige driftsmiddel | 3 | 4 932 700 | 6 770 401 |
| Finansielle anleggsmiddel | | | |
| Andre langsiktige | | | |
| fordringer | 6 | 396 292 | 462 151 |
| Sum finansielle | | | |
| anleggsmiddel | | 396 292 | 462 151 |
| Sum anleggsmiddel | | 5 328 992 | 7 232 552 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 7 | 6 479 610 | 8 057 733 |
| Krav | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | 6, 8, 9 | 3 479 520 | 2 131 363 |
| Andre kortsiktige | | | |
| fordringer | | 228 085 | 369 210 |
| Sum krav | | 3 707 605 | 2 500 573 |
| Bankinnskot, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. | | | |
| l. | 10 | 4 526 776 | 1 169 745 |
| Sum bankinnskot, | | | |
| kontantar og liknande | | 4 526 776 | 1 169 745 |
| Sum omløpsmiddel | | 14 713 992 | 11 728 052 |
| SUM EIGEDELAR | | 20 042 984 | 18 960 603 |
| BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten eigenkapital | | | |
| Aksjekapital | 11 | 321 310 | 321 310 |



| | | | |
|------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Behaldning av egne aksjar | 11 | | |
| Sum innskoten egenkapital | | 321 310 | 321 310 |
| Opptent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 986 637 | 2 962 515 |
| Sum opptent egenkapital | | 2 986 637 | 2 962 515 |
| Sum egenkapital | 5 | 3 307 947 | 3 283 825 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsett skatt | 4 | 569 946 | 562 970 |
| Sum avsetjingar for plikter | | 569 946 | 562 970 |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjonar | 6 | 9 722 838 | 10 574 982 |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 9 722 838 | 10 574 982 |
| Sum langsiktig gjeld | | 10 292 784 | 11 137 952 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 9 | 1 769 845 | 2 815 127 |
| Betalbar skatt | 4 | | 52 168 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 713 962 | 687 931 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | 863 287 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 095 159 | 983 601 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 442 252 | 4 538 826 |
| Sum gjeld | | 16 735 036 | 15 676 778 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 20 042 984 | 18 960 603 |



Organisasjonsnr: 958 154 003
OSTERØY ENTREPRENØR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Tal på årsverk i regnskapsåret
12.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmiddel Immaterielle eigned.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikke er tatt med i konsolideringa

Samla beløp - tilknytt selskap Årets Fjorårets

Samla beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - felles kontrollert verksemd Årets Fjorårets

Pantstillinger Beløp

Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i
Osterøy Entreprenør AS

Dreggen Revisjon AS

Kanalveien 52 C
5068 Bergen

NO 989 003 216 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Osterøy Entreprenør AS som viser et overskudd på kr 697 486. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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.

Ledelsens 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.

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.

Helge Hellem

Telefon: +47 93 44 49 18

E-post: helge@dreggenrevisjon.no



 Dreggen Revisjon

*Uavhengig revisors beretning 2023
Osterøy Entreprenør AS*

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

Bergen, 29. juni 2024
Dreggen Revisjon AS

Helge Helle
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023

Osterøy Entreprenør AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: HV4NX-6M6CN-LVYB6-NJNJID-1W4NQ-3ICEV

Org.nr.: 958 154 003



RESULTATREGNSKAP

OSTERØY ENTREPRENØR AS

| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 24 220 901 | 21 552 220 |
| Annen driftsinntekt | | 1 334 693 | 787 000 |
| Sum driftsinntekter | | 25 555 595 | 22 339 220 |
| Varekostnad | | 5 560 143 | 8 782 401 |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer | | 1 951 591 | -1 179 938 |
| Lønnskostnad | 2 | 9 476 399 | 7 238 831 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 1 753 310 | 2 017 607 |
| Annen driftskostnad | | 5 391 638 | 4 968 996 |
| Sum driftskostnader | | 24 133 080 | 21 827 897 |
| Driftsresultat | | 1 422 514 | 511 323 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 61 720 | 10 825 |
| Annen finansinntekt | | 2 013 | 770 |
| Annen rentekostnad | | 591 478 | 333 360 |
| Annen finanskostnad | | 384 | 0 |
| Resultat av finansposter | | -528 129 | -321 764 |
| Resultat før skattekostnad | | 894 385 | 189 559 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 196 899 | 45 824 |
| Årsresultat | 5 | 697 486 | 143 735 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Tilleggsutbytte | | 0 | 11 500 000 |
| Avsatt konsernbidrag | | 673 364 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 24 122 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 11 356 265 |
| Sum overføringer | | 697 486 | 143 735 |

Perneo Dokumentnøkkel: HN4NX-6M6CN-LVYB6-NJNJID-1WANOQ-3ICEV



BALANSE

OSTERØY ENTREPRENØR AS

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 281 000 | 315 000 |
| Maskiner og anlegg | 6 | 3 967 500 | 5 333 001 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 684 200 | 1 122 400 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 4 932 700 | 6 770 401 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 396 292 | 462 151 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 396 292 | 462 151 |
| Sum anleggsmidler | | 5 328 992 | 7 232 552 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 7 | 6 479 610 | 8 057 733 |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | 6, 8, 9 | 3 479 520 | 2 131 363 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 228 085 | 369 210 |
| Sum fordringer | | 3 707 605 | 2 500 573 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 4 526 776 | 1 169 745 |
| Sum omløpsmidler | | 14 713 992 | 11 728 052 |
| Sum eiendeler | | 20 042 984 | 18 960 603 |

Penneo Dokumentnøkkel: HV4NX-6M6CN-LVYB6-NJNJID-1WAWQ-3ICEV



BALANSE

OSTERØY ENTREPRENØR AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 11 | 321 310 | 321 310 |
| Sum innskutt egenkapital | | 321 310 | 321 310 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 2 986 637 | 2 962 515 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 986 637 | 2 962 515 |
| Sum egenkapital | 5 | 3 307 947 | 3 283 825 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSE | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 569 946 | 562 970 |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 9 722 838 | 10 574 982 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 9 722 838 | 10 574 982 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | 9 | 1 769 845 | 2 815 127 |
| Betalbar skatt | 4 | 0 | 52 168 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 713 962 | 687 931 |
| Konserngjeld | 9 | 863 287 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 095 159 | 983 601 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 442 252 | 4 538 826 |
| Sum gjeld | | 16 735 036 | 15 676 778 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 20 042 984 | 18 960 603 |

Valestrandsfossen, 25.06.2024
Styret i Osterøy Entreprenør AS

Kåre Romarheim
styreleder

Trygve Andås
styremedlem

Ole Jakob Tau Strand Oanes
styremedlem

Nils Skjerping
daglig leder

OSTERØY ENTREPRENØR AS

SIDE 4

Penneo Dokumentnøkkel: HV4NX-6M6CN-LVYB6-NANJD-1WANO-3ICEV



Osterøy Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt.

For arbeider under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid benytter selskapet løpende avregning med fortjeneste. Fullføringsgraden beregnes som hovedregel ved påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

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

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktige lån balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Egenproduserte varer er verdsatt til variabel tilvirkningskost. Det er gjort fradrag for eventuell ukurans.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

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 frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. I tråd med god regnskapsskikk for små foretak, har selskapet valgt å ikke balanseføre netto utsatt skattefordel.

Regnskapsprinsippene er ellers nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.



Osterøy Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mm.

| Lønnskostnader består av følgende poster: | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Lønninger | 7 636 283 | 5 798 006 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 168 342 | 880 286 |
| Pensjonskostnader | 398 074 | 289 511 |
| Andre personalkostnader | 273 700 | 271 028 |
| Sum | 9 476 399 | 7 238 831 |

| | | |
|----------------------------|----|----|
| Antall sysselsatte årsverk | 12 | 10 |
|----------------------------|----|----|

Note 3 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 589 999 | 18 100 849 | 2 404 228 | 21 095 076 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | 112 276 | | 112 276 |
| - Avgang i året | | 2 839 600 | 321 868 | 3 161 468 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 589 999 | 15 373 525 | 2 082 360 | 18 045 884 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 308 999 | 11 406 025 | 1 398 160 | 13 113 184 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 281 000 | 3 967 500 | 684 200 | 4 932 700 |
| Årets ordinære avskrivninger | 34 000 | 1 477 776 | 241 533 | 1 753 309 |
| Økonomisk levetid | 8-20 år | 3-12 år | 5-10 år | |

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 189 923 | 52 168 |
| Endring i utsatt skattefordel | 6 976 | -6 344 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 196 899 | 45 824 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 894 385 | 189 559 |
| Permanente forskjeller | 614 | 18 730 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -31 712 | 28 838 |
| Avgitt konsernbidrag | -863 287 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 237 127 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 189 923 | 52 168 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -189 923 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 52 168 |

Penneo Dokumentnøkkel: HV4NX-6M6CN-LVYB6-NANJD-1WANO-3ICEV



Osterøy Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet for 2023

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 | 2 739 528 | 2 657 817 | -81 711 |
| Fordringer | -99 999 | -50 000 | 49 999 |
| Avsetninger mv | -50 000 | -50 000 | 0 |
| Pensjonspremie/- forpliktelse | 1 137 | 1 137 | 0 |
| Sum | 2 590 666 | 2 558 954 | -31 712 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 2 590 666 | 2 558 954 | -31 712 |
| Utsatt skatt (22 %) | 569 946 | 562 970 | -6 977 |

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-----------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital pr. 31.12.2022 | 321 310 | 2 962 515 | 3 283 825 |
| Årets resultat | | 697 486 | 697 486 |
| Avgitt konsernbidrag (netto) | | -673 364 | -673 364 |
| Egenkapital pr. 31.12.2023 | 321 310 | 2 986 637 | 3 307 947 |

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

| | |
|---|-------------|
| Fordringer som forfaller senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt: | 2023 |
| | 396 292 |

| | |
|--|-------------|
| Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt: | 2023 |
| | 2 500 000 |

| Pantstillelser og lignende | Gjeld sikret ved Eiendeler stillet som sikkerhet pant | Balanseført verdi pant |
|--------------------------------|--|---------------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 722 838 | |
| | Motorvogner og anleggsmaskiner | 4 651 700 |
| | Fordringer | 2 939 520 |

Pålydende panteheftelse for fordringene er kr 5 mill. hver, og totalt kr 11 mill. for motorvogner og anleggsmaskiner.

Morselskapet Romarheim AS har stilt selvskyldnerkausjon pålydende kr 5,5 mill. overfor Osterøy Entreprenør AS.

I tillegg har leasingselskap pant i leasede driftsmidler som sikkerhet for rettmessig oppfyllelse av leasingkontraktene.

Garantiforpliktelser

Selskapet har gjennom bank fått stilt garantier overfor offentlige myndigheter, oppdragsgivere o.l. med til sammen kr 979 850.



Osterøy Entreprenør AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 7 Varer

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Lager av varer under tilvirkning | 3 686 995 | 3 313 527 |
| Lager av innkjøpte varer | 2 792 615 | 4 744 206 |
| Sum | 6 479 610 | 8 057 733 |

Selskapets lager av varer under tilvirkning består av tomter/eiendommer for utvikling og senere salg. Bokført verdi tilsvarer kostpris for eiendommene med tillegg av kostnader for utført arbeid på prosjektene.

Note 8 Kundefordringer

| Fordringene fordeler seg slik: | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 1 878 399 | 1 300 509 |
| Opptjent ikke fakturerte inntekter | 1 701 121 | 880 854 |
| Avsatt til potensielle tap | -100 000 | -50 000 |
| Sum | 3 479 520 | 2 131 363 |

Note 9 Mellomværende konsern

| Mellomværende med konsernselskap | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Kundefordringer | 1 220 578 | 0 |
| Leverandørgjeld | 58 566 | 1 727 134 |
| Skyldig konsernbidrag | 863 287 | 0 |

Note 10 Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter og lignende inngår bundne skattetrekksmidler med kr 365 387 og sperret garantibeløp for transportløyve med kr 201 000.

Note 11 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OSTERØY ENTREPRENØR AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 1 397 | 230,0 | 321 310 |
| Sum | 1 397 | | 321 310 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Rømarheim AS | 1 285 | 92,0 | 92,0 |
| OJO Holding AS | 112 | 8,0 | 8,0 |
| Totalt antall aksjer | 1 397 | 100,0 | 100,0 |

Indirekte eiere Kåre Romarheim, Trygve Andås og Ole Jakob Oanes er alle med i styret i Osterøy Entreprenør AS.



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."

Skjerping, Nils

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1667216

IP: 62.97.xxx.xxx

2024-06-28 08:27:52 UTC



Oanes, Ole Jakob Tau Strand

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-5528

IP: 62.92.xxx.xxx

2024-06-28 08:57:14 UTC



Romarheim, Kåre

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-2413680

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-06-29 06:47:24 UTC



Andås, Trygve

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-1615702

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-06-29 07:20:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HV4NX-6M6CN-LVYB6-NJNJD-1WANQ-3ICEV

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>