



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 359 202
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOR-ERLING M. DE GEUS AS
Forretningsadresse: Skogsvegen 5A
2943 ROGNE

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: Tor-Erling Melby De Geus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.07.2024

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, 22.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	11 175 142	9 513 935
Gevinst ved avgang av anleggsmidler	2	129 750	-137 860
Sum inntekter		11 304 892	9 376 075
Kostnader			
Varekostnad		3 865 248	371 279
Lønnskostnad	3	2 879 068	3 641 427
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	285 533	377 853
Annen driftskostnad		5 191 769	5 898 926
Sum kostnader		12 221 618	10 289 484
Driftsresultat		-916 727	-913 409
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		199	24
Sum finansinntekter		199	24
Annen rentekostnad		278 975	190 961
Annen finanskostnad		29 702	15 758
Sum finanskostnader		308 677	206 719
Netto finans		-308 478	-206 695
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 225 204	-1 120 104
Skattekostnad på resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 225 204	-1 120 104
Årsresultat		-1 225 204	-1 120 104
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 225 204	-1 120 104
Totalresultat		-1 225 204	-1 120 104
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført annen egenkapital		-1 225 204	-1 120 104
Sum overføringer og disponeringer	4	-1 225 204	-1 120 104



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2, 5	1 097 454	241 144
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	127 066	230 349
Sum varige driftsmidler	2	1 224 520	471 493
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Andre fordringer	5	597 123	1 238 582
Sum finansielle anleggsmidler		597 123	1 238 582
Sum anleggsmidler		1 821 643	1 710 075
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 239 129	609 438
Andre kortsiktige fordringer		516 216	352 209
Sum fordringer		1 755 345	961 647
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	101 211	569 142
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 211	569 142
Sum omløpsmidler		1 856 556	1 530 789
SUM EIENDELER		3 678 199	3 240 865



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	4	19 477	19 477
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		119 477	119 477
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4, 7	-1 952 030	-726 825
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		-1 952 030	-726 825
Sum egenkapital		-1 832 552	-607 348
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 877 008	1 445 369
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	798 211	
Sum annen langsiktig gjeld		2 675 219	1 445 369
Sum langsiktig gjeld		2 675 219	1 445 369
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	711 851	200 000
Leverandørgjeld		731 565	443 908
Skyldig offentlige avgifter		248 242	329 978
Annen kortsiktig gjeld		1 143 874	1 428 958
Sum kortsiktig gjeld		2 835 532	2 402 844
Sum gjeld		5 510 752	3 848 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 678 199	3 240 865



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 630110

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 359 202
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOR-ERLING M. DE GEUS AS
Forretningsadresse: Skogsvegen 5
2943 ROGNE

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: Tor-Erling Melby De Geus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.07.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.07.2024

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: 892 359 202
TOR-ERLING M. DE GEUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	11 175 142	9 513 935
Gevinst ved avgang av anleggsmidler	2	129 750	-137 860
Sum inntekter		11 304 892	9 376 075
Kostnader			
Varekostnad		3 865 248	371 279
Lønnskostnad	3	2 879 068	3 641 427
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	285 533	377 853
Annen driftskostnad		5 191 769	5 898 926
Sum kostnader		12 221 618	10 289 484
Driftsresultat		-916 727	-913 409
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		199	24
Sum finansinntekter		199	24
Annen rentekostnad		278 975	190 961
Annen finanskostnad		29 702	15 758
Sum finanskostnader		308 677	206 719
Netto finans		-308 478	-206 695
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 225 204	-1 120 104
Skattekostnad på resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 225 204	-1 120 104
Årsresultat		-1 225 204	-1 120 104
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 225 204	-1 120 104
Totalresultat		-1 225 204	-1 120 104
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		-1 225 204	-1 120 104
Sum overføringer og disponeringer	4	-1 225 204	-1 120 104



Organisasjonsnr: 892 359 202
TOR-ERLING M. DE GEUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	2		
Maskiner og anlegg	2, 5	1 097 454	241 144
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 5	127 066	230 349
Sum varige driftsmidler	2	1 224 520	471 493
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Andre fordringer	5	597 123	1 238 582
Sum finansielle anleggsmidler		597 123	1 238 582
Sum anleggsmidler		1 821 643	1 710 075
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 239 129	609 438
Andre kortsiktige fordringer		516 216	352 209
Sum fordringer		1 755 345	961 647
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	101 211	569 142
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 211	569 142
Sum omløpsmidler		1 856 556	1 530 789
SUM EIENDELER		3 678 199	3 240 865
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	4	19 477	19 477
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		119 477	119 477
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4, 7	-1 952 030	-726 825
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		-1 952 030	-726 825
Sum egenkapital		-1 832 552	-607 348
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 877 008	1 445 369
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	798 211	
Sum annen langsiktig gjeld		2 675 219	1 445 369
Sum langsiktig gjeld		2 675 219	1 445 369
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	711 851	200 000
Leverandørgjeld		731 565	443 908
Skyldig offentlige avgifter		248 242	329 978
Annen kortsiktig gjeld		1 143 874	1 428 958
Sum kortsiktig gjeld		2 835 532	2 402 844
Sum gjeld		5 510 752	3 848 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 678 199	3 240 865



Organisasjonsnr: 892 359 202
TOR-ERLING M. DE GEUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Tordenskjoldsgt. 13-15
2821 Gjøvik
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen Tor-Erling M De Geus AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Tor-Erling M De Geus AS.

Årsregnskapet består:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 255 204 i regnskapsåret 2023. Som angitt i note 8, indikerer denne hendelsen og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

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

BDO AS

Stig Hagen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: KAESU-5Q0C2-AEYMQ-84DA8-VJUWV-FKEYN



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."

Hagen, Stig

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1565050

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-09 14:58:47 UTC



Hagen, Stig

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1565050

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-09 14:58:47 UTC



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>

Penneo Dokumentnøkkel: KAESU-5QOC2-AEYMQ-84DA8-VJUWV-FKEYN



Årsregnskap 2023

Tor-Erling M de Geus AS

Resultat
Balanse
Noter

Penneo Dokumentnr: UC8IL-JU5Y6-PX05P-C2KOU-TOMGX-60H68

Org.nr. : 892 359 202



RESULTATREGNSKAP

Tor-Erling M. De Geus AS

	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNETEKTER			
Salgsinntekt	1	11 175 142	9 513 935
Gevinst ved avgang av anleggsmidler	2	129 750	-137 860
SUM DRIFTSINNETEKTER		11 304 892	9 376 075
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		3 865 248	371 279
Lønnskostnad	3	2 879 068	3 641 427
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	285 533	377 853
Annen driftskostnad		5 191 769	5 898 926
SUM DRIFTSKOSTNADER		12 221 618	10 289 484
DRIFTSRESULTAT		-916 727	-913 409
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		199	24
Annen rentekostnad		278 975	190 961
Annen finanskostnad		29 702	15 758
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-308 478	-206 695
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-1 225 204	-1 120 104
Skattekostnad på resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-1 225 204	-1 120 104
ÅRSRESULTAT		-1 225 204	-1 120 104
OVERFØRINGER			
Overført annen egenkapital		-1 225 204	-1 120 104
SUM OVERFØRINGER	4	-1 225 204	-1 120 104

Penneo Dokumentnr: UC8IL-JU5Y6-PX05P-C2KOU-TOMGX-60H68



Tor-Erling M de Geus AS

	Note	2023	2022
BALANSE 31.12			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	2, 5	1 097 454	241 144
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	127 066	230 349
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	2	1 224 520	471 493
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre fordringer	5	597 123	1 238 582
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		597 123	1 238 582
SUM ANLEGGSMIDLER		1 821 643	1 710 075
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	1 239 129	609 438
Andre kortsiktige fordringer		516 216	352 209
SUM FORDRINGER		1 755 345	961 647
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	101 211	569 142
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		101 211	569 142
SUM OMLØPSMIDLER		1 856 556	1 530 789
SUM EIENDELER		3 678 199	3 240 865

Penneo Dokumentnr: UC8IL-JU5Y6-PX05P-C2KOU-TOMGX-60H68

Organisasjonsnummer 892 359 202



Tor-Erling M de Geus AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 7	100 000	100 000
Overkurs	4	19 477	19 477
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		119 477	119 477
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4, 7	-1 952 030	-726 825
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-1 952 030	-726 825
SUM EGENKAPITAL		-1 832 552	-607 348
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 877 008	1 445 369
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	798 211	0
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		2 675 219	1 445 369
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	711 851	200 000
Leverandørgjeld		731 565	443 908
Skyldig offentlige avgifter		248 242	329 978
Annen kortsiktig gjeld		1 143 874	1 428 958
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 835 532	2 402 844
SUM GJELD		5 510 752	3 848 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 678 199	3 240 865

Rogne, 30.06.2024

Tor-Erling Melby De Geus
styreleder/ daglig leder

Organisasjonsnummer 892 359 202

Penneo Dokumentnrøkket: UC8IL-JU5Y6-PX05P-C2KOU-TOMGX-60H68



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Selskapet følger unntaksreglene for små foretak og eventuell utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Maskiner og transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 040 900	1 325 728	2 366 628
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		1 144 810	1 144 810
- Avgang i året		507 000	507 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 040 900	1 963 538	3 004 438
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	913 833	866 082	1 779 915
= Bokført verdi 31.12.23	127 068	1 097 456	1 224 524
Årets ordinære avskrivninger	103 281	182 248	285 529
Økonomisk levetid	3-10 år	0-10 år	

Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	2 459 433	3 106 625
Arbeidsgiveravgift	227 114	358 375
Pensjonskostnader	146 907	136 760
Andre ytelser	45 614	39 667
Sum	2 879 068	3 641 427

Selskapet har i 2023 sysselsatt 5 årsverk.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.	100 000	19 477	-726 825	-607 348
Årets resultat	0	0	-1 225 204	-1 225 204
Pr. 31.12.	100 000	19 477	-1 952 030	-1 832 552

Se også note 6 for informasjon knyttet til konvertering av gjeld til eier i 2024.

Note 5 Pantstillelser og garantier m.v.

	2023	2022
Gjeld som forfaller senere enn etter 5 år fra balansedato:	0	0
Fordringer som forfaller senere enn 1 år fra balansedato:	597 123	1 238 582
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 877 008	1 445 369
Kassekreditt (limit kr 1 000 000)	711 851	200 000
Sum	2 588 859	1 645 369
Bokført verdi eiendeler stilt som sikkerhet:		
Varige driftsmidler	1 112 020	471 491
Kundefordringer	1 239 129	609 438
Sum	2 351 149	1 080 929

Langsiktige fordringer er knyttet til forskuddsbetalt leasing på anleggsmidler.



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Mellomværende nærstående

Fordringer	Forhold til motparten	2023	2022
Andre fordringer		0	0
Sum fordringer		0	0

Gjeld	Forhold til motparten	2023	2022
Langsiktig gjeld aksjonær		798 211	0
Kortsiktig gjeld aksjonær		0	400 211
Sum gjeld		798 211	400 211

Gjeld til aksjonær er ikke renteberegnet eller stilt sikkerhet for. I 2024 har aksjonær lånt inn ytterligere ca TNOK 200 og det er vedtatt en kapitalforhøyelse ved konvertering av gjeld på NOK 900 000,-.

Note 7 Vesentlig usikkerhet omkring fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et resultat på kr -1 225 204 etter skatt, mot kr. -1 120 104 i 2022.

Selskapet har tilgang på jobber i 2024, og styret selger unna driftsmidler som ikke er i full drift for å bedre likviditeten i selskapet. Ved avleggelse av årsregnskapet for 2023 har selskapet solgt flere anleggsmidler med gevinst.

Selskapet jobber også med å kutte kostnader og justere opp priser for å skape en bærekraftig drift. Det ene prosjektet i 2022/ 2023 hadde dårlig inntjening på grunn av for lave priser og mye fjellarbeid som gav mye vedlikehold, det prosjektet ble avsluttet i 2023.

Selskapet har ingen større investeringer i umiddelbar fremtid som krever økte driftskostnader.

Aksjonær har lånt inn ca kr 700.000 og har i 2024 lånt inn ytterligere likviditet og det er i 2024 vedtatt en kapitalforhøyelse på kr 900 000 ved konvertering av denne gjelden.

Selskapet er avhengig av å lykkes i markedsarbeid i nye anbud og det vil naturlig være noe risiko knyttet til fortsatt drift om dette ikke skulle lykkes.

Med dagens rigg så har styret stor tro på at dette vil lykkes.

Til tross for foreliggende usikkerhet, med bakgrunn i ovenstående beslutter styret at det er grunnlag for videre drift og er positiv til fremtiden til selskapet og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved avleggelsen av regnskapet for 2023.

Penneo Dokumentnr: UC8IL-JU5Y6-PX05P-C2KOU-TOMGX-60H68



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."

Geus, Tor-Erling Melby De

Daglig leder

På vegne av: Tor-Erling M De Geus AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-995040

IP: 158.248.xxx.xxx

2024-07-09 14:27:15 UTC



Geus, Tor-Erling Melby De

Styreleder

På vegne av: Tor-Erling M De Geus AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-995040

IP: 158.248.xxx.xxx

2024-07-09 14:27:15 UTC



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>

Penneo Dokumentnøkkelt: UC8IL-JUSY6-PX05P-C2KOU-TQMGX-60H68