



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 397 146
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TOTEN STEIN OG ANLEGGSGARTNER AS
Forretningsadresse:	Sagsvegutua 5 2847 KOLBU

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:	Jorann Eriksen-Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.06.2024

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, 28.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 335 646	9 149 794
Annen driftsinntekt		102 313	0
Sum inntekter		7 437 960	9 149 794
Kostnader			
Varekostnad		2 652 544	3 371 603
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 478 867	1 807 163
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	646 597	576 840
Annen driftskostnad		2 799 234	2 877 353
Sum kostnader		7 577 242	8 632 958
Driftsresultat		-139 282	516 835
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 856	0
Annen finansinntekt		303	0
Sum finansinntekter		2 159	0
Annen rentekostnad		330 632	72 409
Annen finanskostnad		21 531	9 311
Sum finanskostnader		352 163	81 720
Netto finans		-350 004	-81 720
Resultat før skattekostnad		-489 286	435 115
Skattekostnad		-106 080	103 994
Årsresultat		-383 206	331 121
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	370 000
Avgitt konsernbidrag		0	131 845
Annen egenkapital		-383 206	-170 724
Sum overføringer og disponeringer		-383 206	331 121



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 621 320	1 714 315
Maskiner og anlegg	4	977 100	1 044 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 466 900	1 363 200
Sum varige driftsmidler		6 065 320	4 121 615
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	231 845	231 845
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	75 072	199 104
Andre langsiktige fordringer	6	116 260	178 133
Sum finansielle anleggsmidler		423 177	609 082
Sum anleggsmidler		6 488 497	4 730 697
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		40 586	356 913
Andre kortsiktige fordringer		238 719	345 125
Sum fordringer		279 305	702 038
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 280 640	991 306
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 280 640	991 306
Sum omløpsmidler		1 559 945	1 693 343



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		8 048 442	6 424 040
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 755 908	2 139 114
Sum opptjent egenkapital		1 755 908	2 139 114
Sum egenkapital		1 785 908	2 169 114
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		84 507	190 587
Sum avsetninger for forpliktelser		84 507	190 587
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 229 595	1 460 893
Sum annen langsiktig gjeld		5 229 595	1 460 893
Sum langsiktig gjeld		5 314 102	1 651 480
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		262 715	1 508 465
Betalbar skatt		0	95 071
Skyldige offentlige avgifter		359 846	112 207
Utbytte		0	370 000
Kortsiktig konserngjeld	5	0	169 032
Annen kortsiktig gjeld		325 870	348 671
Sum kortsiktig gjeld		948 431	2 603 446
Sum gjeld		6 262 533	4 254 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 048 442	6 424 040



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 552406

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 397 146
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTEN STEIN OG ANLEGGSGARTNER AS
Forretningsadresse: Sagsvegutua 5
2847 KOLBU

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: Jorann Eriksen-Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2024

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, 01.07.2024

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: 998 397 146
TOTEN STEIN OG ANLEGGSGARTNER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 335 646	9 149 794
Annen driftsinntekt		102 313	0
Sum inntekter		7 437 960	9 149 794
Kostnader			
Varekostnad		2 652 544	3 371 603
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 478 867	1 807 163
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	646 597	576 840
Annen driftskostnad		2 799 234	2 877 353
Sum kostnader		7 577 242	8 632 958
Driftsresultat		-139 282	516 835
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 856	0
Annen finansinntekt		303	0
Sum finansinntekter		2 159	0
Annen rentekostnad		330 632	72 409
Annen finanskostnad		21 531	9 311
Sum finanskostnader		352 163	81 720
Netto finans		-350 004	-81 720
Resultat før skattekostnad		-489 286	435 115
Skattekostnad		-106 080	103 994
Årsresultat		-383 206	331 121
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	370 000
Avgitt konsernbidrag		0	131 845
Annen egenkapital		-383 206	-170 724
Sum overføringer og disponeringer		-383 206	331 121



Organisasjonsnr: 998 397 146
TOTEN STEIN OG ANLEGGSGARTNER AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	4	3 621 320	1 714 315
Maskiner og anlegg			
	4	977 100	1 044 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	4	1 466 900	1 363 200
Sum varige driftsmidler		6 065 320	4 121 615
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	5	231 845	231 845
Lån til foretak i samme konsern			
	5, 6	75 072	199 104
Andre langsiktige fordringer			
	6	116 260	178 133
Sum finansielle anleggsmidler		423 177	609 082
Sum anleggsmidler		6 488 497	4 730 697
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		40 586	356 913
Andre kortsiktige fordringer			
		238 719	345 125
Sum fordringer		279 305	702 038
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		1 280 640	991 306
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 280 640	991 306
Sum omløpsmidler		1 559 945	1 693 343
SUM EIENDELER		8 048 442	6 424 040



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	1 755 908	2 139 114
Sum opptjent egenkapital	1 755 908	2 139 114

Sum egenkapital	1 785 908	2 169 114
------------------------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	84 507	190 587
--------------	--------	---------

Sum avsetninger for forpliktelseser	84 507	190 587
--	---------------	----------------

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7 5 229 595	1 460 893
Sum annen langsiktig gjeld	5 229 595	1 460 893

Sum langsiktig gjeld	5 314 102	1 651 480
-----------------------------	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	262 715	1 508 465
-----------------	---------	-----------

Betalbar skatt	0	95 071
----------------	---	--------

Skyldige offentlige avgifter	359 846	112 207
------------------------------	---------	---------

Utbytte	0	370 000
---------	---	---------

Kortsiktig konserngjeld	5 0	169 032
-------------------------	-----	---------

Annen kortsiktig gjeld	325 870	348 671
------------------------	---------	---------

Sum kortsiktig gjeld	948 431	2 603 446
-----------------------------	----------------	------------------

Sum gjeld	6 262 533	4 254 926
------------------	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	8 048 442	6 424 040
---------------------------------	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 998 397 146
TOTEN STEIN OG ANLEGGSGARTNER 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1218196.00	1524540.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	177034.00	220271.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37366.00	37669.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46271.00	24683.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1478867.00	1807163.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6326115.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3017501.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	612898.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8730718.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2665398.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6065320.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	646596.00	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

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid som er 3-50 år, med lineære avskrivninger på 2%-33,33%.

Note

5

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75072.00	199104.00

<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>
	0.00	169032.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap



Selskapet eier 100% av JAJ Eiendom AS.

Note
6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
191332.00

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

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
3702900.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
5229590.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
4961720.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note
3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: **Medlemmer av:**

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



TOTEN STEIN OG ANLEGGSGARTNER AS
998 397 146

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 335 646	9 149 794
Annen driftsinntekt		102 313	0
Sum driftsinntekter		7 437 960	9 149 794
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 652 544	-3 371 603
Lønnskostnad	1, 2, 3	-1 478 867	-1 807 163
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-646 597	-576 840
Annen driftskostnad		-2 799 234	-2 877 353
Sum driftskostnader		-7 577 242	-8 632 958
Driftsresultat		-139 282	516 835
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 856	0
Annen finansinntekt		303	0
Sum finansinntekter		2 159	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-330 632	-72 409
Annen finanskostnad		-21 531	-9 311
Sum finanskostnader		-352 163	-81 720
Netto finans		-350 004	-81 720
Resultat før skattekostnad		-489 286	435 115
Skattekostnad		106 080	-103 994
Årsresultat		-383 206	331 121
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	370 000
Avgitt konsernbidrag		0	131 845
Annen egenkapital		-383 206	-170 724
Sum overføringer		-383 206	331 121



TOTEN STEIN OG ANLEGGSGARTNER AS
998 397 146

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 621 320	1 714 315
Maskiner og anlegg	4	977 100	1 044 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 466 900	1 363 200
Sum varige driftsmidler		6 065 320	4 121 615
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	231 845	231 845
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	75 072	199 104
Andre langsiktige fordringer	6	116 260	178 133
Sum finansielle anleggsmidler		423 177	609 082
Sum anleggsmidler		6 488 497	4 730 697
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		40 586	356 913
Andre kortsiktige fordringer		238 719	345 125
Sum fordringer		279 305	702 038
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 280 640	991 306
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 280 640	991 306
Sum omløpsmidler		1 559 945	1 693 343
SUM EIENDELER		8 048 442	6 424 040



TOTEN STEIN OG ANLEGGSGARTNER AS
998 397 146

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 755 908	2 139 114
Sum opptjent egenkapital		1 755 908	2 139 114
Sum egenkapital		1 785 908	2 169 114
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		84 507	190 587
Sum avsetning for forpliktelser		84 507	190 587
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 229 595	1 460 893
Sum annen langsiktig gjeld		5 229 595	1 460 893
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		262 715	1 508 465
Betalbar skatt		0	95 071
Skyldige offentlige avgifter		359 846	112 207
Utbytte		0	370 000
Kortsiktig konserngjeld	5	0	169 032
Annen kortsiktig gjeld		325 870	348 671
Sum kortsiktig gjeld		948 431	2 603 446
Sum gjeld		6 262 533	4 254 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 048 442	6 424 040

Østre Toten, 17.06.2024

Jorann Eriksen-Johansen
styrets leder

John Andreas Eriksen-Johansen
daglig leder



TOTEN STEIN OG ANLEGGSGARTNER AS
998 397 146

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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 218 196	1 524 540
Arbeidsgiveravgift	177 034	220 271
Pensjonskostnader	37 366	37 669
Andre relaterte ytelser	46 271	24 683
Sum	1 478 867	1 807 163



TOTEN STEIN OG ANLEGGSGARTNER AS
998 397 146

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	6 326 115
Tilgang i året	3 017 501
Avgang i året	-612 898
Anskaffelseskost 31.12.	8 730 718
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 665 398
Balanseført verdi per 31.12.	6 065 320
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	646 596

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid som er 3-50 år, med lineære avskrivninger på 2%-33,33%.

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	75 072	199 104

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	169 032

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet eier 100% av JAJ Eiendom AS.

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	191 332
---	---------

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	3 702 900
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	5 229 590
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	4 961 720
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



BDO AS
Parkgata 83
Postboks 460
2304 Hamar

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Toten Stein og Anleggsgartner AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Toten Stein og Anleggsgartner AS.

Årsregnskapet består av:

- 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.

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

Alexander Hjelmtvedt
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: 5HH38-NF5EN-TKNIO-B04PI-PFDA7-NIGFJ



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."

Hjelmtvedt, Alexander Unnli

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1342370

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-24 13:41:11 UTC



Penneo Dokumentnr: 5HH38-NF5EN-TKNV0-BO4PI-PFDA7-NIGFJ

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>