



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 825 868 372  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ELLINGSEN BYGGSERVICE AS  
Forretningsadresse: Granveien 4  
1470 LØRENSKOG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Remi Alexander Presterud Ellingsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 06.03.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 258 856	8 988 994
Annen driftsinntekt			55 862
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 258 856</b>	<b>9 044 856</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 277 282	5 232 584
Lønnskostnad	1, 2	2 538 113	1 197 526
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		237 675	132 080
Annen driftskostnad		2 250 944	1 360 076
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 304 014</b>	<b>7 922 266</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 045 158</b>	<b>1 122 590</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		487	668
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>487</b>	<b>668</b>
Annen rentekostnad		50 709	7 825
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>50 709</b>	<b>7 825</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-50 222</b>	<b>-7 157</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 095 380</b>	<b>1 115 433</b>
Skattekostnad		-8 964	245 526
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 086 416</b>	<b>869 907</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 086 416</b>	<b>869 907</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-428 595	
Annen egenkapital		-657 820	869 906
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 086 416</b>	<b>869 906</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 518 309	528 321
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 518 309</b>	<b>528 321</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	5		50 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>50 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 518 309</b>	<b>578 321</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		616 898	294 742
Andre fordringer	5	530 545	9 773
Konsernfordringer		140 000	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 287 443</b>	<b>304 515</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		-49 338	1 678 143
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>-49 338</b>	<b>1 678 143</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 238 104</b>	<b>1 982 658</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 756 413</b>	<b>2 560 979</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 50,00)		50 000	50 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			657 820
Udekket tap		428 595	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-428 595</b>	<b>657 820</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-378 595</b>	<b>707 820</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt			8 964
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>8 964</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 308 685	
Øvrig langsiktig gjeld			463 299
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 308 685</b>	<b>463 299</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 308 685</b>	<b>472 263</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		621 096	440 425
Betalbar skatt			231 583
Skyldige offentlige avgifter		204 090	411 634
Utbytte			200 000
Annen kortsiktig gjeld		1 001 137	97 253
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 826 323</b>	<b>1 380 895</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 135 008</b>	<b>1 853 158</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 756 413</b>	<b>2 560 978</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 570818

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 825 868 372  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ELLINGSEN BYGGSERVICE AS  
Forretningsadresse: Granveien 4  
1470 LØRENSKOG

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Remi Alexander Presterud Ellingsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 12.07.2023

---

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: 825 868 372  
ELLINGSEN BYGGSERVICE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 258 856	8 988 994
Annen driftsinntekt			55 862
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 258 856</b>	<b>9 044 856</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 277 282	5 232 584
Lønnskostnad	1, 2	2 538 113	1 197 526
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		237 675	132 080
Annen driftskostnad		2 250 944	1 360 076
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 304 014</b>	<b>7 922 266</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 045 158</b>	<b>1 122 590</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		487	668
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>487</b>	<b>668</b>
Annen rentekostnad		50 709	7 825
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>50 709</b>	<b>7 825</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-50 222</b>	<b>-7 157</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad		-1 095 380	1 115 433
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-8 964</b>	<b>245 526</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 086 416</b>	<b>869 907</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-428 595	
Annen egenkapital		-657 820	869 906
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 086 416</b>	<b>869 906</b>





Udekket tap	428 595	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>-428 595</b>	<b>657 820</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>-378 595</b>	<b>707 820</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Utsatt skatt		8 964
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>8 964</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6 1 308 685	
Øvrig langsiktig gjeld		463 299
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>1 308 685</b>	<b>463 299</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>1 308 685</b>	<b>472 263</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	621 096	440 425
Betalbar skatt		231 583
Skyldige offentlige avgifter	204 090	411 634
Utbytte		200 000
Annen kortsiktig gjeld	1 001 137	97 253
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 826 323</b>	<b>1 380 895</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>3 135 008</b>	<b>1 853 158</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>2 756 413</b>	<b>2 560 978</b>



Organisasjonsnr: 825 868 372  
ELLINGSEN BYGGSERVICE 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 investerings 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

**Note**

1

**Antall årsverk i regnskapsåret**

5.00

**Note**

2

**Spesifisering av resultatregnskapet****Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2318624.00	961300.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	345346.00	146762.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	59224.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-185081.00	89464.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2538113.00	1197526.00

**Note****Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

**Note**

3

**Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler**

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	528321.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1227662.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1755983.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-237675.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1518308.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



-237675.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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>
	140000.00	

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

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



**Note**

6

**Gjeld**

**Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt**  
583216.00

**Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler**  
1308685.00

**Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler**  
1166431.00

**Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

**Mer om gjeld**

**Note**

5

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

**Opplysninger om: Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**  
Se eventuelle andre vedlegg.



## Electronic signature

*Signed by*  
**Strand, Mads Aksel**



*Date and time* (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

23.06.2023 16.42.43

*Date of birth*

1985-04-29

*Signature method*

Norwegian BankID

This document is signed electronically.

The electronic signature is legally binding. This page is added to provide basic information about the electronic signature(s), and the signed document can be read on the following page(s). Attached is also a PDF with more detailed information about the electronic signature(s), and also an XML file with the contents of the signature(s). The attachments can be used to verify the electronic signature(s) if needed.



**INTRA REVISJON**

Til generalforsamlingen i Ellingsen Byggservice AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ellingsen Byggservice AS som viser et underskudd på kr 1 086 416. Årsregnskapet består av består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

### 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.



Den norske Revisorforening

Intra Revisjon DA

Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo – Revisornummer: 925 872 830

Telefon: Mads Strand 47 28 88 83 – Wasim Ullah 98 69 72 23

www.intrarevisjon.no

Side 1 av 2

This document is signed with the PAdES-format (PDF Advanced Electronic Signatures) by Signicat. This protects the document and its attachments from changes after signature.

SIGNICAT



**INTRA REVISJON**

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 avgjøre 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Oslo, 23. juni 2023  
Intra Revisjon DA

Mads A Strand  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



Den norske Revisorforening

**Intra Revisjon DA**

Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo – Revisornummer: 925 872 830

**Telefon:** Mads Strand 47 28 88 83 – Wasim Ullah 98 69 72 23

[www.intrarevisjon.no](http://www.intrarevisjon.no)

Side 2 av 2

This document is signed with the PAdES-format (PDF Advanced Electronic Signatures) by Signicat. This protects the document and its attachments from changes after signature.

SIGNICAT



## Noter 2022

### ELLINGSEN BYGGSERVICE AS

#### 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

#### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 318 624	961 300
Arbeidsgiveravgift	345 346	146 762
Pensjonskostnader	59 224	
Andre ytelser	(185 081)	89 464
<b>Sum</b>	<b>2 538 113</b>	<b>1 197 526</b>

## Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	528 321
Tilgang i året	1 227 662
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>1 755 983</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(237 675)
<b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>	<b>1 518 308</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(237 675)

## Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	140 000	

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

## Note 6 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	583 216
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 308 685
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 166 431

## Note 7 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt men styret mener at fortsatt drift er forsvarlig, da det forventes betydelig resultatforbedringer i 2023.

Selskapet har iverksatt tiltak for å redusere løpende kostnader.