



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 692 508
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERVIKA BYGG AS
Forretningsadresse: Klæbuveien 196A
7037 TRONDHEIM

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: Marit Malvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 09.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Varekostnad		-409 076	-257 356
Annen driftskostnad		76 803	21 770
Sum kostnader		-332 273	-235 586
Driftsresultat		332 273	235 586
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		105 108	82 008
Annen rentekostnad		303 967	257 866
Sum finanskostnader		409 075	339 874
Netto finans		-409 075	-339 874
Resultat før skattekostnad		-76 802	-104 287
Skattekostnad	1, 2	-16 897	-22 943
Årsresultat		-59 905	-81 344
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		97 000	0
Konsernbidrag		97 000	0
Udekket tap		-59 905	-81 344
Sum overføringer og disponeringer		-59 905	-81 344



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	36 361	19 464
Sum immaterielle eiendeler		36 361	19 464
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	82 500	82 500
Sum finansielle anleggsmidler		82 500	82 500
Sum anleggsmidler		118 861	101 964
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	5 890 559	5 468 476
Sum varer		5 890 559	5 468 476
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		200 000	200 000
Konsernfordringer		97 000	0
Sum fordringer		297 000	200 000
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		105 471	82 638
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		105 471	82 638
Sum omløpsmidler		6 293 030	5 751 114
SUM EIENDELER		6 411 891	5 853 078



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	297 850	200 850
Sum innskutt egenkapital		397 850	300 850
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	297 046	237 140
Sum opptjent egenkapital		-297 046	-237 140
Sum egenkapital		100 804	63 710
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	4 000 000	4 000 000
Langsiktig konserngjeld	3	2 207 279	1 722 171
Sum annen langsiktig gjeld		6 207 279	5 722 171
Sum langsiktig gjeld		6 207 279	5 722 171
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 969	0
Kortsiktig konserngjeld	3	0	0
Annen kortsiktig gjeld		93 838	67 197
Sum kortsiktig gjeld		103 807	67 197
Sum gjeld		6 311 087	5 789 368
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 411 891	5 853 078



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 619438

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 692 508
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERVIKA BYGG AS
Forretningsadresse: Klæbuveien 196A
7037 TRONDHEIM

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: Marit Malvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 915 692 508
ERVIKA BYGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Varekostnad		-409 076	-257 356
Annen driftskostnad		76 803	21 770
Sum kostnader		-332 273	-235 586
Driftsresultat		332 273	235 586
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		105 108	82 008
Annen rentekostnad		303 967	257 866
Sum finanskostnader		409 075	339 874
Netto finans		-409 075	-339 874
Resultat før skattekostnad		-76 802	-104 287
Skattekostnad	1, 2	-16 897	-22 943
Årsresultat		-59 905	-81 344
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		97 000	0
Konsernbidrag		97 000	0
Udekket tap		-59 905	-81 344
Sum overføringer og disponeringer		-59 905	-81 344



Organisasjonsnr: 915 692 508
ERVIKA BYGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	36 361	19 464
Sum immaterielle eiendeler		36 361	19 464
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	82 500	82 500
Sum finansielle anleggsmidler		82 500	82 500
Sum anleggsmidler		118 861	101 964
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	5 890 559	5 468 476
Sum varer		5 890 559	5 468 476
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		200 000	200 000
Konsernfordringer		97 000	0
Sum fordringer		297 000	200 000
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		105 471	82 638
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		105 471	82 638
Sum omløpsmidler		6 293 030	5 751 114
SUM EIENDELER		6 411 891	5 853 078
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000



Annen innskutt egenkapital	6	297 850	200 850
Sum innskutt egenkapital		397 850	300 850
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	297 046	237 140
Sum opptjent egenkapital		-297 046	-237 140
Sum egenkapital		100 804	63 710
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	4 000 000	4 000 000
Langsiktig konserngjeld	3	2 207 279	1 722 171
Sum annen langsiktig gjeld		6 207 279	5 722 171
Sum langsiktig gjeld		6 207 279	5 722 171
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 969	0
Kortsiktig konserngjeld	3	0	0
Annen kortsiktig gjeld		93 838	67 197
Sum kortsiktig gjeld		103 807	67 197
Sum gjeld		6 311 087	5 789 368
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 411 891	5 853 078



Organisasjonsnr: 915 692 508
ERVIKA BYGG 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. 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. Varebeholdninger Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. 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

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

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

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

Note

3



Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Varmbo Holding AS

Forretningskontor for morselskapet

Kløbuveien 196A, 7037 Trondheim

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>
	179500.00	82500.00

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2207279.00	1722171.00

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>
---	--------------	------------------

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

Gjeld er renteberegnet med 5% pr. 31.12.2023

Note

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

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

4

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
4000000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
5890559.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Som sikkerhet for gjelden er det panterett i gnr 32, bnr 123 i Bjugn kommune

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



ORKLA REVISJON

Til generalforsamlingen i Ervika Bygg AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ervika Bygg AS som viser et underskudd på kr 59 905. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Telefon 73 10 39 00
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller
E-postadresse: post@orklarevisjon.no
Org.nr: 925 180 386 MVA
Foretaksregisteret

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av www.orklarevisjon.no og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



ORKLA REVISJON

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

Trondheim, 03.07.2024
Orkla Revisjon AS

Per Terje Ingdal
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Telefon 73 10 39 00
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller
E-postadresse: post@orklarevisjon.no
Org.nr: 925 180 386 MVA
Foretaksregisteret
www.orklarevisjon.no

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av www.orklarevisjon.no og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Ingdal, Per Terje
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

07/04/2024 07:46:42

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for
ERVIKA BYGG AS
915692508
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ERVIKA BYGG AS
915 692 508

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Varekostnad		409 076	257 356
Annen driftskostnad		-76 803	-21 770
Sum driftskostnader		332 273	235 586
Driftsresultat		332 273	235 586
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-105 108	-82 008
Annen rentekostnad		-303 967	-257 866
Sum finanskostnader		-409 075	-339 874
Netto finans		-409 075	-339 874
Resultat før skattekostnad		-76 802	-104 287
Skattekostnad	1, 2	16 897	22 943
Årsresultat		-59 905	-81 344
Overføringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		97 000	0
Mottatt konsernbidrag		-97 000	0
Udekket tap		-59 905	-81 344
Sum overføringer		-59 905	-81 344



ERVIKA BYGG AS
915 692 508

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	36 361	19 464
Sum immaterielle eiendeler		36 361	19 464
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	82 500	82 500
Sum finansielle anleggsmidler		82 500	82 500
Sum anleggsmidler		118 861	101 964
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	5 890 559	5 468 476
Sum varer		5 890 559	5 468 476
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer		97 000	0
Andre kortsiktige fordringer		200 000	200 000
Sum fordringer		297 000	200 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		105 471	82 638
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		105 471	82 638
Sum omløpsmidler		6 293 030	5 751 114
SUM EIENDELER		6 411 891	5 853 078



ERVIKA BYGG AS
915 692 508

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	297 850	200 850
Sum innskutt egenkapital		397 850	300 850
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-297 046	-237 140
Sum opptjent egenkapital		-297 046	-237 140
Sum egenkapital		100 804	63 710
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	4 000 000	4 000 000
Langsiktig konserngjeld	3	2 207 279	1 722 171
Sum annen langsiktig gjeld		6 207 279	5 722 171
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 969	0
Annen kortsiktig gjeld		93 838	67 197
Sum kortsiktig gjeld		103 807	67 197
Sum gjeld		6 311 087	5 789 368
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 411 891	5 853 078

Trondheim, 25.06.2024

Sten Roger Myren
styrets leder

John Martin Illøkken
styremedlem



ERVIKA BYGG AS
915 692 508

Noter

Regnskapsprinsipper

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

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.

Varebeholdninger

Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

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.



ERVIKA BYGG AS
915 692 508

Note 1 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-16 897	-22 943
Skattekostnad	-16 897	-22 943
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-76 802	-104 287
+/- Endring i midlertidige forskjeller	0	1 033 947
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-929 660
Skattepliktig inntekt	-76 802	0

Note 2 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	-88 474	-165 276	76 802
Netto forskjeller	-88 474	-165 276	76 802
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-88 474	-165 276	76 802
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-19 464	-36 361	16 897

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Varmbo Holding AS

Forretningskontor for morselskapet

Kløbuveien 196A, 7037 Trondheim

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	179 500	82 500

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 207 279	1 722 171

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Gjeld er renteberegnet med 5% pr. 31.12.2023



ERVIKA BYGG AS
915 692 508

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	4 000 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	5 890 559
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Som sikkerhet for gjelden er det panterett i gnr 32, bnr 123 i Bjugn kommune

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Varmbo Holding AS	100	100,00	Ordinære

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	200 850	-237 140	63 710
Årsresultat	0	0	-59 905	-59 905
Mottatt konsernbidrag	0	97 000	0	97 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	297 850	-297 046	100 804

Mer om egenkapital

Selskapet har mottatt følgende konsernbidrag :

Varmbo Holding AS (morselskap) bruttobeløp (uten skattemessig effekt) kr 97 000

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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