



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	983 040 268
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FORVALTNING DRIFT OG VEDLIKEHOLDSSERVICE AS
Forretningsadresse:	Halsetsvea 26 2323 INGEBERG

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:	Din Økonomipartner DA
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2024

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, 11.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 541 633	14 967 716
Annen driftsinntekt		385 069	4 725 090
Sum inntekter		9 926 701	19 692 806
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-92 220	-5 723 794
Varekostnad		4 497 433	21 687 459
Lønnskostnad	2	488 404	1 983 937
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		185 476	218 678
Annen driftskostnad		1 257 062	929 867
Sum kostnader		6 336 155	19 096 147
Driftsresultat		3 590 547	596 659
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		67 915	27 004
Sum finansinntekter		67 915	27 004
Annen rentekostnad		-7 520	45 276
Sum finanskostnader		-7 520	45 276
Netto finans		75 435	-18 272
Resultat før skattekostnad		3 665 982	578 387
Skattekostnad		806 516	177 473
Årsresultat		2 859 466	400 914
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 859 466	400 914
Sum overføringer og disponeringer		2 859 466	400 914



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		0	2 668 594
Maskiner og anlegg		51 105	80 204
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		1 137 374	1 416 182
Sum varige driftsmidler		1 188 479	4 164 980
Sum anleggsmidler		1 188 479	4 164 980
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 509 452	5 850 000
Sum varer		6 509 452	5 850 000
Fordringer			
Kundefordringer		3 857 409	3 491 966
Andre fordringer		215 007	200 000
Konsernfordringer		0	575 000
Krav på innbetaling av selskapskapital		0	273
Sum fordringer		4 072 416	4 267 240
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		0	30 000
Sum investeringer		0	30 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 073 923	2 964 741
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 073 923	2 964 741
Sum omløpsmidler		11 655 791	13 111 981
SUM EIENDELER		12 844 269	17 276 961



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		140 000	370 000
Annen innskutt egenkapital		230 000	0
Sum innskutt egenkapital		370 000	370 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 802 211	4 942 745
Sum opptjent egenkapital		7 802 211	4 942 745
Sum egenkapital		8 172 211	5 312 745
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 056 191	479 494
Sum avsetninger for forpliktelser		1 056 191	479 494
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		585 755	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	4 201 316
Sum annen langsiktig gjeld		585 755	4 201 316
Sum langsiktig gjeld		1 641 946	4 680 810
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		715 464	4 959 429
Betalbar skatt		229 819	0
Skyldige offentlige avgifter		79 648	15 172
Kortsiktig konserngjeld		0	1 090 000
Annen kortsiktig gjeld		2 005 181	1 218 805
Sum kortsiktig gjeld		3 030 113	7 283 406
Sum gjeld		4 672 059	11 964 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 844 269	17 276 961



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 717141

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 040 268
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORVALTNING DRIFT OG
VEDLIKEHOLDSSERVICE AS
Forretningsadresse: Halsetsvea 26
2323 INGEBERG

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: Din Økonomipartner DA
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 08.08.2024



Organisasjonsnr: 983 040 268
FORVALTNING DRIFT OG
VEDLIKEHOLDSSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 541 633	14 967 716
Annen driftsinntekt		385 069	4 725 090
Sum inntekter		9 926 701	19 692 806
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-92 220	-5 723 794
Varekostnad		4 497 433	21 687 459
Lønnskostnad	2	488 404	1 983 937
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		185 476	218 678
Annen driftskostnad		1 257 062	929 867
Sum kostnader		6 336 155	19 096 147
Driftsresultat		3 590 547	596 659
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		67 915	27 004
Sum finansinntekter		67 915	27 004
Annen rentekostnad		-7 520	45 276
Sum finanskostnader		-7 520	45 276
Netto finans		75 435	-18 272
Resultat før skattekostnad		3 665 982	578 387
Skattekostnad		806 516	177 473
Årsresultat		2 859 466	400 914
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 859 466	400 914
Sum overføringer og disponeringer		2 859 466	400 914



Organisasjonsnr: 983 040 268
FORVALTNING DRIFT OG
VEDLIKEHOLDSSERVICE AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		0	2 668 594
Maskiner og anlegg		51 105	80 204
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		1 137 374	1 416 182
Sum varige driftsmidler		1 188 479	4 164 980
Sum anleggsmidler		1 188 479	4 164 980
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 509 452	5 850 000
Sum varer		6 509 452	5 850 000
Fordringer			
Kundefordringer		3 857 409	3 491 966
Andre fordringer		215 007	200 000
Konsernfordringer		0	575 000
Krav på innbetaling av selskapskapital		0	273
Sum fordringer		4 072 416	4 267 240
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		0	30 000
Sum investeringer		0	30 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 073 923	2 964 741
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 073 923	2 964 741
Sum omløpsmidler		11 655 791	13 111 981
SUM EIENDELER		12 844 269	17 276 961
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	140 000	370 000
Annen innskutt egenkapital	230 000	0
Sum innskutt egenkapital	370 000	370 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	7 802 211	4 942 745
Sum opptjent egenkapital	7 802 211	4 942 745
Sum egenkapital	8 172 211	5 312 745
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	1 056 191	479 494
Sum avsetninger for forpliktelse	1 056 191	479 494
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	585 755	0
Øvrig langsiktig gjeld	0	4 201 316
Sum annen langsiktig gjeld	585 755	4 201 316
Sum langsiktig gjeld	1 641 946	4 680 810
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	715 464	4 959 429
Betalbar skatt	229 819	0
Skyldige offentlige avgifter	79 648	15 172
Kortsiktig konserngjeld	0	1 090 000
Annen kortsiktig gjeld	2 005 181	1 218 805
Sum kortsiktig gjeld	3 030 113	7 283 406
Sum gjeld	4 672 059	11 964 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	12 844 269	17 276 961



Organisasjonsnr: 983 040 268
FORVALTNING DRIFT OG
VEDLIKEHOLDSSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. ** Klassifisering ** Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. ** Varige driftsmidler ** Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt levetid. ** Aksjer ** Omløpsaksjer er vurdert til markedsverdi på balansedagen. Andre aksjer er oppført i regnskapet til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning. ** Fordringer ** Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap. ** Skatter ** Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt er avsatt som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, er utsatt skattefordel tatt med i balansen iht. god regnskapsskikk. ** Driftsinntekter og kostnader ** Inntektsføring følger opptjeningsprinsippet, som normalt vil følge leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader er tatt med etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnadene er tatt med i samme periode som tilhørende inntekter.'

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Sum	Beløp
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Hamar Revisjon AS

Hamar Revisjon AS
Falsenst. 14, 2317 Hamar
Pb. 105, 2301 Hamar

Foretaksregisteret: NO 993 873 756 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i

FORVALTNING DRIFT OG VEDLIKEHOLDSSERVICE AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Forvaltning drift og vedlikeholdservice AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 859 466. 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, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Ettersom den inngående balansen inngår i beregningen av resultatet og spesielt varekostnaden, har vi ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt justeringer ville ha vært nødvendig med hensyn til resultatet som fremgår av resultatregnskapet.

Videre har selskapets interne kontroller vært mangelfulle og for svake gjennom året. Noe som har medført at det er foretatt korreksjoner av feil tidligere år i årsregnskapet for 2023. Det er usikkert hvorvidt det er andre uoppdagede forhold som kan ha innvirkning på regnskapet for 2023.

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 med forbehold.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.



Hamar Revisjon AS

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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Hamar Revisjon AS

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av regnskapslovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Hamar, 1. august 2024

Hamar Revisjon AS

Elin Zeitz Schou Lund
statsautorisert revisor