



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 971 925
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONGSBERG SAMLESENTRAL II AS
Forretningsadresse: Askeladden 7
3614 KONGSBERG

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: Vegard Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

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, 08.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 859 036	22 748 885
Annen driftsinntekt		538 030	
Sum inntekter		22 397 066	22 748 885
Kostnader			
Varekostnad		10 538 520	12 245 595
Lønnskostnad	2	4 328 963	3 788 991
Avskrivning	3	1 139 498	1 102 598
Annen driftskostnad		3 800 773	3 293 288
Sum kostnader		19 807 754	20 430 472
Driftsresultat		2 589 312	2 318 413
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 350	9 516
Sum finansinntekter		7 350	9 516
Annen finanskostnad		6 882	525
Sum finanskostnader		6 882	525
Netto finans		468	8 991
Ordinært resultat før skattekostnad		2 589 780	2 327 404
Skattekostnad på ordinært resultat	4	571 253	512 098
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 018 527	1 815 306
Årsresultat		2 018 527	1 815 306
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5		2 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	2 018 527	-184 694
Sum overføringer og disponeringer		2 018 527	1 815 306



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Lisenser	3	82 402	99 642
Utsatt skattefordel	4	311 675	55 491
Sum immaterielle eiendeler		394 077	155 133
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 211 068	6 174 872
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	3 243 202	3 933 637
Sum varige driftsmidler		9 454 270	10 108 509
Sum anleggsmidler		9 848 347	10 263 642
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		100 000	100 000
Fordringer			
Kundefordringer		315 580	981 847
Andre fordringer		158 229	20 001
Sum fordringer		473 809	1 001 848
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 721 639	2 357 832
Sum omløpsmidler		6 295 448	3 459 680
SUM EIENDELER		16 143 795	13 723 322
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	60 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overkurs	5	10 211 971	
Sum innskutt egenkapital		10 271 971	10 271 971
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 833 833	-184 694
Sum opptjent egenkapital		1 833 833	-184 694
Sum egenkapital		12 105 804	10 087 277
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		584 725	342 479
Betalbar skatt	4	827 437	567 589
Skyldige offentlige avgifter		538 281	473 010
Annen kortsiktig gjeld	7	2 087 548	2 252 967
Sum kortsiktig gjeld		4 037 991	3 636 045
Sum gjeld		4 037 991	3 636 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 143 795	13 723 322



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 563860

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 971 925
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONGSBERG SAMLESENTRAL II AS
Forretningsadresse: Askeladden 7
3614 KONGSBERG

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: Vegard Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

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, 02.07.2024



Organisasjonsnr: 927 971 925
KONGSBERG SAMLESENTRAL II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 859 036	22 748 885
Annen driftsinntekt		538 030	
Sum inntekter		22 397 066	22 748 885
Kostnader			
Varekostnad		10 538 520	12 245 595
Lønnskostnad	2	4 328 963	3 788 991
Avskrivning	3	1 139 498	1 102 598
Annen driftskostnad		3 800 773	3 293 288
Sum kostnader		19 807 754	20 430 472
Driftsresultat		2 589 312	2 318 413
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 350	9 516
Sum finansinntekter		7 350	9 516
Annen finanskostnad		6 882	525
Sum finanskostnader		6 882	525
Netto finans		468	8 991
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		2 589 780	2 327 404
Skattekostnad på ordinært resultat	4	571 253	512 098
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 018 527	1 815 306
Årsresultat		2 018 527	1 815 306
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5		2 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	2 018 527	-184 694
Sum overføringer og disponeringer		2 018 527	1 815 306



Organisasjonsnr: 927 971 925
KONGSBERG SAMLESENTRAL II AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Lisenser	3	82 402	99 642
Utsatt skattefordel	4	311 675	55 491
Sum immaterielle eiendeler		394 077	155 133

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 211 068	6 174 872
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	3 243 202	3 933 637
Sum varige driftsmidler		9 454 270	10 108 509

Sum anleggsmidler

9 848 347 **10 263 642**

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		100 000	100 000
------------------	--	----------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer		315 580	981 847
Andre fordringer		158 229	20 001
Sum fordringer		473 809	1 001 848

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 721 639	2 357 832
--	--	------------------	------------------

Sum omløpsmidler

6 295 448 **3 459 680**

SUM EIENDELER

16 143 795 **13 723 322**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	60 000	30 000
Overkurs	5	10 211 971	
Sum innskutt egenkapital		10 271 971	10 271 971

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	1 833 833	-184 694
Sum opptjent egenkapital		1 833 833	-184 694

Sum egenkapital

12 105 804 **10 087 277**



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		584 725	342 479
Betalbar skatt	4	827 437	567 589
Skyldige offentlige avgifter		538 281	473 010
Annen kortsiktig gjeld	7	2 087 548	2 252 967
Sum kortsiktig gjeld		4 037 991	3 636 045
Sum gjeld		4 037 991	3 636 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 143 795	13 723 322



Organisasjonsnr: 927 971 925
KONGSBERG SAMLESENTRAL II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	30.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Hermod Teigen AS	510.00	51.00%	Ordinære aksjer
Bård Holtan Invest AS	250.00	25.00%	Ordinære aksjer
Henrik Holtan AS	240.00	24.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Konsernregnskapet hvor Kongsberg Samlesentral II AS inngår i konsolideringen utarbeides av konsernspiss Hermod Teigen Holding II AS, og kan fås ved henvendelse til konsernets forretningskontor Fosseikeveien 14, 4323 Sandnes.

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3514616.00	3091061.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	544859.00	455816.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	133678.00	132009.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	135810.00	110105.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4328963.00	3788991.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dr Hanstengate 13, 3044 Drammen
Postboks 560, Brakerøya, 3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kongsberg Samlesentral II AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kongsberg Samlesentral II AS som 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 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 konklusjon

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

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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 feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 30. mai 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Hanne Kverneland Nebo
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: MMBAX-EGAGB-ZOU4UQ-5CIAD-1KK2B-CWKKZ



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."

Nebo, Hanne Kverneland

Partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-812612

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-30 12:15:57 UTC



Nebo, Hanne Kverneland

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-812612

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-30 12:15:57 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Penneo Dokumentnøkkel: MMBAX-EGAGB-ZOUUQ-5CIAD-1KK2B-CWKKZ



Kongsberg Samlesentral II AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 4AMF4-K431L-P5C10-EDNTV-QQK4T-1UJIP



Kongsberg Samlesentral II AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		21 859 036	22 748 885
Annen driftsinntekt		538 030	0
Sum driftsinntekter		<u>22 397 066</u>	<u>22 748 885</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		10 538 520	12 245 595
Lønnskostnad	2	4 328 963	3 788 991
Avskrivning	3	1 139 498	1 102 598
Annen driftskostnad		3 800 773	3 293 288
Sum driftskostnader		<u>19 807 754</u>	<u>20 430 472</u>
Driftsresultat		<u>2 589 312</u>	<u>2 318 413</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 350	9 516
Annen finanskostnad		6 882	525
Netto finansposter		<u>468</u>	<u>8 991</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 589 780</u>	<u>2 327 404</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>571 253</u>	<u>512 098</u>
Årsresultat		<u>2 018 527</u>	<u>1 815 306</u>
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5	0	2 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	2 018 527	-184 694
Sum disponert		<u>2 018 527</u>	<u>1 815 306</u>

Penneco Dokumentnøkkel: 4AMF4-K431L-P5C10-EDNTV-QQK4T-1UJFP



Kongsberg Samlesentral II AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Lisenser	3	82 402	99 642
Utsatt skattefordel	4	311 675	55 491
Sum immaterielle eiendeler		<u>394 077</u>	<u>155 133</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 211 068	6 174 872
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	3 243 202	3 933 637
Sum varige driftsmidler		<u>9 454 270</u>	<u>10 108 509</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 848 347</u>	<u>10 263 642</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		315 580	981 847
Andre fordringer		158 229	20 001
Sum fordringer		<u>473 809</u>	<u>1 001 848</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>5 721 639</u>	<u>2 357 832</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 295 448</u>	<u>3 459 680</u>
Sum eiendeler		<u>16 143 795</u>	<u>13 723 322</u>

Pennco Dokumentnøkkel: 4AMF4-K431L-P5C10-EDNTV-QQK4T-1UJFP



Kongsberg Samlesentral II AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	60 000	30 000
Overkurs	5	10 211 971	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse		0	10 241 971
Sum innskutt egenkapital		<u>10 271 971</u>	<u>10 271 971</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	1 833 833	-184 694
Sum egenkapital		<u>12 105 804</u>	<u>10 087 277</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		584 725	342 479
Betalbar skatt	4	827 437	567 589
Skyldige offentlige avgifter		538 281	473 010
Annen kortsiktig gjeld	7	2 087 548	2 252 967
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 037 991</u>	<u>3 636 045</u>
Sum gjeld		<u>4 037 991</u>	<u>3 636 045</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>16 143 795</u>	<u>13 723 322</u>

31. desember 2023
Kongsberg, 16. mai 2024

Hermod Teigen
styrets leder

Bård Holtan
styremedlem

Mai Jorun Aftret
daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: 4AMF4-K431L-P5C10-EDNTV-QQK4T-1UJFP



Kongsberg Samlesentral II AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester resultatføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler som er kjøpt separat måles ved førstegangs innregning til kost. I senere perioder regnskapsføres immaterielle eiendeler til kost fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger.

Internt genererte immaterielle eiendeler, med unntak av utviklingskostnader som er innregnet i oppstilling av finansiell stilling, kostnadsføres løpende.

Immaterielle eiendeler med bestemt levetid avskrives over utnyttbar levetid. Utnyttbar levetid og avskrivningsmetode for immaterielle eiendeler med bestemt levetid vurderes minst én gang i året. Lineære avskrivninger brukes for de fleste immaterielle eiendeler da dette best reflekterer forbruket av eiendelene. Gevinst eller tap ved avgang av immaterielle eiendeler beregnes som differansen mellom netto salgsinntekt og eiendelens regnskapsførte verdi, og rapporteres som inntekter og kostnader på separate linjer i resultatregnskapet.



Kongsberg Samlesentral II AS

Noter til regnskapet for 2023

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 514 616	3 091 061
Arbeidsgiveravgift	544 859	455 816
Pensjonskostnader	133 678	132 009
Andre ytelser	135 810	110 105
Sum	<u>4 328 963</u>	<u>3 788 991</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Webside	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	8 199 732	6 694 615	107 648	15 001 995
Tilgang kjøpte driftsmidler	281 424	186 595	0	468 019
Anskaffelseskost 31.12.	<u>8 481 156</u>	<u>6 881 210</u>	<u>107 648</u>	<u>15 470 014</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-2 270 088</u>	<u>-3 638 008</u>	<u>-25 246</u>	<u>-5 933 342</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>6 211 068</u>	<u>3 243 202</u>	<u>82 402</u>	<u>9 536 672</u>
Årets avskrivninger	245 228	877 030	17 240	1 139 498
Økonomisk levetid	10-25 år	4-10 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Penneco Dokumentnøkkel: 4AMF4-K431L-P5C10-EDNTV-QQK4T-1UJFP



Kongsberg Samlesentral II AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	827 437	567 589
Endring utsatt skatt	-256 184	-55 491
Årets totale skattekostnad	<u>571 253</u>	<u>512 098</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	2 589 780	2 327 404
Permanente forskjeller	6 825	336
Endring i midlertidige forskjeller	<u>1 164 473</u>	<u>252 212</u>
Årets skattegrunnlag	<u>3 761 078</u>	<u>2 579 952</u>
Betalbar skatt (22 %) av årets skattegrunnlag	827 437	567 589
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl. goodwill	-1 417 280	-1 305 406
Fordringer og gjeld etter fordringsmetoden	0	1 049 687
Utestående fordringer	<u>576</u>	<u>3 488</u>
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12	<u>-1 416 704</u>	<u>-252 231</u>
Utsatt skattefordel (22 %)	-311 675	-55 491

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	0	10 241 971	-184 694	10 087 277
Årsresultat	0	0	0	2 018 527	2 018 527
Kapitalforhøyelse ved motregning	30 000	10 211 971	-10 241 971	0	0
Egenkapital 31.12.	<u>60 000</u>	<u>10 211 971</u>	<u>0</u>	<u>1 833 833</u>	<u>12 105 804</u>

Penneco Dokumentnøkkel: 4AMF4-K431L-P5C10-EDNTV-QQK4T-1UJFP



Kongsberg Samlesentral II AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 000	30	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Hermod Teigen AS	510	51 %	51 %
Bård Holtan Invest AS	250	25 %	25 %
Henrik Holtan AS	240	24 %	24 %
Sum	1 000	100 %	100 %

Konsernregnskapet hvor Kongsberg Samlesentral II AS inngår i konsolideringen utarbeides av konsernspiss Hermod Teigen Holding II AS, og kan fås ved henvendelse til konsernets forretningskontor Fosseikeveien 14, 4323 Sandnes.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld	1 500 000	1 500 000

Penneo Dokumentnøkkel: 4AMF4-K431L-P5C10-EDNTV-QQK4T-1UJFP



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."

Holtan, Bård

Board member

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1763665

IP: 79.161.xxx.xxx

2024-05-16 19:52:31 UTC



Aftret, Mai Jorun

CEO

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-275885

IP: 109.247.xxx.xxx

2024-05-21 07:12:58 UTC



Teigen, Hermod

Chalman

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-3953112

IP: 92.220.xxx.xxx

2024-05-22 07:32:59 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4AMF4-K431L-P5C10-EDNTV-QQK4T-1UJFP

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>