



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 641 419
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SITEX AS
Forretningsadresse: Stålfjæra 9
0975 OSLO

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: Håvard H. Kollen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

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, 25.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	12 298 457	9 809 555
Annen driftsinntekt			64 204
Sum inntekter		12 298 457	9 873 759
Kostnader			
Varekostnad		381 070	161 245
Lønnskostnad	3	8 287 957	6 137 576
Avskrivning	4	409 689	182 239
Annen driftskostnad	3	3 466 177	2 664 299
Sum kostnader		12 544 893	9 145 359
Driftsresultat		-246 436	728 400
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		19 035	10 367
Sum finansinntekter		19 035	10 367
Annen finanskostnad		82 977	17 206
Sum finanskostnader		82 977	17 206
Netto finans		-63 942	-6 839
Ordinært resultat før skattekostnad		-310 378	721 561
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-68 253	161 912
Ordinært resultat etter skattekostnad		-242 125	559 649
Årsresultat		-242 125	559 649
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-242 125	559 649
Sum overføringer og disponeringer		-242 125	559 649



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	55 143	
Sum immaterielle eiendeler		55 143	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 7	1 100 616	456 466
Sum varige driftsmidler		1 100 616	456 466
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	148 578	
Sum finansielle anleggsmidler		148 578	
Sum anleggsmidler		1 304 337	456 466
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 194 825	2 789 295
Andre fordringer		148 233	115 557
Sum fordringer		3 343 058	2 904 852
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		805 888	1 068 069
Sum omløpsmidler		4 148 946	3 972 921
SUM EIENDELER		5 453 283	4 429 387

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 984 487	2 226 612
Sum opptjent egenkapital		1 984 487	2 226 612
Sum egenkapital		2 014 487	2 256 612
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		13 110
Sum avsetninger for forpliktelser			13 110
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 7	978 090	220 612
Sum annen langsiktig gjeld		978 090	220 612
Sum langsiktig gjeld		978 090	233 722
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		286 985	261 353
Betalbar skatt	6		165 849
Skyldige offentlige avgifter		1 315 746	1 045 565
Annen kortsiktig gjeld		857 975	466 286
Sum kortsiktig gjeld		2 460 706	1 939 053
Sum gjeld		3 438 796	2 172 775
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 453 283	4 429 387



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 334844

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 641 419
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SITEX AS
Forretningsadresse: Stålfjæra 9
0975 OSLO

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: Håvard H. Kollen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

Revisjon

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, 02.04.2024



Organisasjonsnr: 921 641 419
SITEX AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	12 298 457	9 809 555
Annen driftsinntekt			64 204
Sum inntekter		12 298 457	9 873 759
Kostnader			
Varekostnad		381 070	161 245
Lønnskostnad	3	8 287 957	6 137 576
Avskrivning	4	409 689	182 239
Annen driftskostnad	3	3 466 177	2 664 299
Sum kostnader		12 544 893	9 145 359
Driftsresultat		-246 436	728 400
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		19 035	10 367
Sum finansinntekter		19 035	10 367
Annen finanskostnad		82 977	17 206
Sum finanskostnader		82 977	17 206
Netto finans		-63 942	-6 839
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-68 253	161 912
Ordinært resultat etter skattekostnad		-242 125	559 649
Årsresultat		-242 125	559 649
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-242 125	559 649
Sum overføringer og disponeringer		-242 125	559 649



Organisasjonsnr: 921 641 419
SITEX AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2023	2022
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	6	55 143	
Sum immaterielle eiendeler		55 143	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 7	1 100 616	456 466
Sum varige driftsmidler		1 100 616	456 466

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	5	148 578	
Sum finansielle anleggsmidler		148 578	

Sum anleggsmidler		1 304 337	456 466
-------------------	--	-----------	---------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		3 194 825	2 789 295
Andre fordringer		148 233	115 557
Sum fordringer		3 343 058	2 904 852

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		805 888	1 068 069
---	--	---------	-----------

Sum omløpsmidler		4 148 946	3 972 921
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		5 453 283	4 429 387
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	1 984 487	2 226 612
Sum opptjent egenkapital		1 984 487	2 226 612

Sum egenkapital		2 014 487	2 256 612
-----------------	--	-----------	-----------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		13 110
Sum avsetninger for forpliktelses			13 110
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5, 7	978 090	220 612
Sum annen langsiktig gjeld		978 090	220 612
Sum langsiktig gjeld		978 090	233 722
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		286 985	261 353
Betalbar skatt	6		165 849
Skyldige offentlige avgifter		1 315 746	1 045 565
Annen kortsiktig gjeld		857 975	466 286
Sum kortsiktig gjeld		2 460 706	1 939 053
Sum gjeld		3 438 796	2 172 775
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 453 283	4 429 387



Organisasjonsnr: 921 641 419
SITEX AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

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>
Mobæk Holding AS	500.00	50.00%	Ordinære aksjer
H Kollen AS	500.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
10.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Sitex AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: QIUJ2-3NXYF-YVEX5-NV64U-JXPX6-F0855



Sitex AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	12 298 457	9 809 555
Annen driftsinntekt		0	64 204
Sum driftsinntekter		<u>12 298 457</u>	<u>9 873 759</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		381 070	161 245
Lønnskostnad	3	8 287 957	6 137 576
Avskrivning	4	409 689	182 239
Annen driftskostnad	3	3 466 177	2 664 299
Sum driftskostnader		<u>12 544 893</u>	<u>9 145 359</u>
Driftsresultat		<u>-246 436</u>	<u>728 400</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		19 035	10 367
Annen finanskostnad		82 977	17 206
Netto finansposter		<u>-63 942</u>	<u>-6 839</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-310 378</u>	<u>721 561</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>-68 253</u>	<u>161 912</u>
Årsresultat		<u>-242 125</u>	<u>559 649</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-242 125	559 649

Penneo Dokumentnøkkel: QIUJ2-3NXYF-YVEX5-NV64U-JXPX6-F0855



Sitex AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	55 143	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 7	1 100 616	456 466
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	5	148 578	0
Sum anleggsmidler		<u>1 304 337</u>	<u>456 466</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		3 194 825	2 789 295
Andre fordringer		148 233	115 557
Sum fordringer		<u>3 343 058</u>	<u>2 904 852</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>805 888</u>	<u>1 068 069</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 148 946</u>	<u>3 972 921</u>
Sum eiendeler		<u>5 453 283</u>	<u>4 429 387</u>

Penneo Dokumentnøkkel: QIUJ2-3NXYF-YVEX5-NV64U-JXPX6-F0855



Sitex AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	1 984 487	2 226 612
Sum egenkapital		<u>2 014 487</u>	<u>2 256 612</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	0	13 110
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 7	978 090	220 612
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		286 985	261 353
Betalbar skatt	6	0	165 849
Skyldige offentlige avgifter		1 315 746	1 045 565
Annen kortsiktig gjeld		<u>857 975</u>	<u>466 286</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 460 706</u>	<u>1 939 053</u>
Sum gjeld		<u>3 438 796</u>	<u>2 172 775</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 453 283</u>	<u>4 429 387</u>

31. desember 2023
Oslo, 8. mars 2024

Stian Mobæk
Styreleder

Håvard Hovda Kollen
Styremedlem/ daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: QIUJ2-3NXYF-YVEX5-NV64U-JXPX6-F0855



Sitex 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 og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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

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.

Leasing / leieavtaler

Det skiller mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

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.



Sitex AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Salgsinntekter

	2023	2022
<i>Pr. virksomhetsområde</i>		
Salg av tjenester	12 298 457	9 809 555
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	64 204
	<u>12 298 457</u>	<u>9 873 759</u>

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	6 808 397	5 045 505
Arbeidsgiveravgift	1 057 987	757 566
Pensjonskostnader	263 932	196 397
Andre ytelser	157 641	138 108
Sum	<u>8 287 957</u>	<u>6 137 576</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 10 årsverk.

Selskapet har etablert en obligatorisk tjenestepensjonsordning i samsvar med gjeldende regler.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Varebiler	Driftsløsøre, maskiner & utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	259 250	353 432	612 682
Tilgang kjøpte driftsmidler	729 092	324 747	1 053 839
Anskaffelseskost 31.12.	988 342	678 179	1 666 521
Akk.avskrivning 31.12.	-303 931	-261 974	-565 905
Balanseført pr. 31.12.	684 411	416 205	1 100 616
Årets avskrivninger	246 320	163 369	409 689
Økonomisk levetid	5-10 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Langsiktige fordringer

<i>Langsiktige fordringer</i>	2023	2022
Depositum leieavtale lokaler	148 578	0



Sitex AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	0	165 849
Endring utsatt skatt	-68 253	-3 937
Årets totale skattekostnad	<u>-68 253</u>	<u>161 912</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-310 378	721 561
Permanente forskjeller	135	14 401
Endring i midlertidige forskjeller	89 246	17 896
Årets skattegrunnlag	<u>-220 997</u>	<u>753 858</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	165 849
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	-29 655	59 591
Sum	<u>-29 655</u>	<u>59 591</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-220 997</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-250 652</u>	<u>59 591</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-55 143	13 110

Note 7 - Langsiktig gjeld og pantstillelser

<i>Langsiktig gjeld</i>	2023	2022
Langsiktige lån med salgspant i transportmidler m.v.	-978 090	-220 612
 <i>Pantsatte eiendeler</i>	 2023	 2022
Transportmidler og annet driftsutstyr	1 065 968	405 638

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	30 000	2 226 612	2 256 612
Årsresultat	0	-242 125	-242 125
Egenkapital 31.12.2023	<u>30 000</u>	<u>1 984 487</u>	<u>2 014 487</u>

Penneo Dokumentnøkkel: QJUI2-3NXYF-YVEX5-NV64U-JXPX6-F0855



Sitex AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Mobæk Holding AS	500	50 %	50 %
H Kollen AS	500	50 %	50 %
Sum	1 000	100 %	100 %



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."

Håvard Hovda Kollen

Styremedlem / daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-2601804

IP: 81.191.xxx.xxx

2024-03-08 08:48:52 UTC



Stian Mobæk

Styreleder

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-1578954

IP: 46.15.xxx.xxx

2024-03-08 10:41:55 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: QIUJ2-3MXYI-YVEXS-NV64U-JXPX6-F0855



Ole Tom Lie statsautorisert revisor 
Org. nr 885 993 362 MVA

Til generalforsamlingen i
Sitex AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2023

Konklusjon

Vi har revidert Sitex AS sitt årsregnskap for 2023 som viser et underskudd på kr. 242 125. 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 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 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 ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Postadresse; Solveien 14, 1482 Nittedal
Telefon; + 47 48 00 29 67
E-post; ole.tom@lierevisjon.no
Medlem av Den norske Revisorforening
Revisorregisternummer 1010431

Penneo Dokumentnøkkel: 65N28-LPZE7-ZLWY8-BFEFH-NW6CE-SOCTD



Ole Tom Lie statsautorisert revisor

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 er å anse 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>

Nittedal, den 8. mars 2024

Ole Tom Lie
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 65N28-LPZE7-ZLWY8-BFFEH-NW6CE-SOCTD



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."

Ole Tom Lie

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1192537

IP: 178.232.xxx.xxx

2024-03-08 10:45:34 UTC



Penneo Dokument ID: 65N28-LPZE7-ZLWY8-BFFE1-NW6CE-SOCTD

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>



Sitex 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 og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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

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.

Leasing / leieavtaler

Det skiller mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

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.



Sitex AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Salgsinntekter

	2023	2022
<i>Pr. virksomhetsområde</i>		
Salg av tjenester	12 298 457	9 809 555
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	64 204
	<u>12 298 457</u>	<u>9 873 759</u>

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	6 808 397	5 045 505
Arbeidsgiveravgift	1 057 987	757 566
Pensjonskostnader	263 932	196 397
Andre ytelser	157 641	138 108
Sum	<u>8 287 957</u>	<u>6 137 576</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 10 årsverk.

Selskapet har etablert en obligatorisk tjenstepensjonsordning i samsvar med gjeldende regler.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Varebiler	Driftsløsøre, maskiner & utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	259 250	353 432	612 682
Tilgang kjøpte driftsmidler	729 092	324 747	1 053 839
Anskaffelseskost 31.12.	<u>988 342</u>	<u>678 179</u>	<u>1 666 521</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-303 931</u>	<u>-261 974</u>	<u>-565 905</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>684 411</u>	<u>416 205</u>	<u>1 100 616</u>
Årets avskrivninger	246 320	163 369	409 689
Økonomisk levetid	5-10 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Langsiktige fordringer

<i>Langsiktige fordringer</i>	2023	2022
Depositum leieavtale lokaler	148 578	0



Sitex AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	0	165 849
Endring utsatt skatt	-68 253	-3 937
Årets totale skattekostnad	<u>-68 253</u>	<u>161 912</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-310 378	721 561
Permanente forskjeller	135	14 401
Endring i midlertidige forskjeller	89 246	17 896
Årets skattegrunnlag	<u>-220 997</u>	<u>753 858</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	165 849
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	-29 655	59 591
Sum	<u>-29 655</u>	<u>59 591</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-220 997</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-250 652</u>	<u>59 591</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-55 143	13 110

Note 7 - Langsiktig gjeld og pantstillelser

<i>Langsiktig gjeld</i>	2023	2022
Langsiktige lån med salgspant i transportmidler m.v.	-978 090	-220 612
 <i>Pantsatte eiendeler</i>	 2023	 2022
Transportmidler og annet driftsutstyr	1 065 968	405 638

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	30 000	2 226 612	2 256 612
Årsresultat	0	-242 125	-242 125
<u>Egenkapital 31.12.2023</u>	<u>30 000</u>	<u>1 984 487</u>	<u>2 014 487</u>



Sitex AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - 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
Mobæk Holding AS	500	50 %	50 %
H Kollen AS	500	50 %	50 %
Sum	1 000	100 %	100 %
