



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 107 896
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STENE REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Lervikveien 26
1626 MANSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Roar Wilhelmsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 18.10.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 442 719	5 949 862
Annen driftsinntekt		237 416	531 651
Sum inntekter		5 680 135	6 481 513
Kostnader			
Varekostnad		53 131	163 940
Lønnskostnad	2	4 182 578	3 981 765
Avskrivning	3	208 911	232 882
Annen driftskostnad	9	1 641 441	1 815 825
Sum kostnader		6 086 061	6 194 412
Driftsresultat		-405 926	287 101
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		4 041	
Annen renteinntekt		1 174	120
Sum finansinntekter		5 215	120
Annen rentekostnad		79 856	141 938
Sum finanskostnader		79 856	141 938
Netto finans		-74 641	-141 818
Ordinært resultat før skattekostnad		-480 567	145 283
Skattekostnad	7	-105 461	-139 076
Ordinært resultat etter skattekostnad		-375 106	284 359
Årsresultat		-375 106	284 359
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		375 106	-284 359
Sum overføringer og disponeringer		375 106	-284 359



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	244 537	139 076
Goodwill	3	858 378	1 009 574
Sum immaterielle eiendeler		1 102 915	1 148 650
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	13 835	21 448
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3	58 800	84 069
Sum varige driftsmidler		72 635	105 517
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Andre fordringer		2 780	19 446
Sum finansielle anleggsmidler		7 780	24 446
Sum anleggsmidler		1 183 330	1 278 613
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	821 357	1 570 920
Andre fordringer		179 809	342 736
Sum fordringer		1 001 166	1 913 656
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	376 473	108 393
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		376 473	108 393
Sum omløpsmidler		1 377 639	2 022 049
SUM EIENDELER		2 560 969	3 300 662



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,12	150 000	100 000
Overkurs	12	750 000	
Annen innskutt egenkapital			800 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11.12	1 652 142	1 277 036
Sum opptjent egenkapital		-1 652 142	-1 277 036
Sum egenkapital	12	-752 142	-377 036
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	266 998	314 964
Øvrig langsiktig gjeld		18 102	1 136 360
Sum annen langsiktig gjeld		285 100	1 451 324
Sum langsiktig gjeld		285 100	1 451 324
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		32 817	
Leverandørgjeld		498 001	459 199
Skyldige offentlige avgifter		1 404 326	800 740
Annen kortsiktig gjeld	10	1 092 867	966 435
Sum kortsiktig gjeld		3 028 011	2 226 374
Sum gjeld		3 313 111	3 677 698
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 560 969	3 300 662



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 713353

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 107 896
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STENE REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Lervikveien 26
1626 MANSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Roar Wilhelmssen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 24.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 913 107 896
STENE REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 442 719	5 949 862
Annen driftsinntekt		237 416	531 651
Sum inntekter		5 680 135	6 481 513
Kostnader			
Varekostnad		53 131	163 940
Lønnskostnad	2	4 182 578	3 981 765
Avskrivning	3	208 911	232 882
Annen driftskostnad	9	1 641 441	1 815 825
Sum kostnader		6 086 061	6 194 412
Driftsresultat		-405 926	287 101
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		4 041	
Annen renteinntekt		1 174	120
Sum finansinntekter		5 215	120
Annen rentekostnad		79 856	141 938
Sum finanskostnader		79 856	141 938
Netto finans		-74 641	-141 818
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7	-105 461	-139 076
Ordinært resultat etter skattekostnad		-375 106	284 359
Årsresultat		-375 106	284 359
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		375 106	-284 359
Sum overføringer og disponeringer		375 106	-284 359



Organisasjonsnr: 913 107 896
STENE REGNSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	244 537	139 076
Goodwill	3	858 378	1 009 574
Sum immaterielle eiendeler		1 102 915	1 148 650
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	13 835	21 448
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3	58 800	84 069
Sum varige driftsmidler		72 635	105 517
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Andre fordringer		2 780	19 446
Sum finansielle anleggsmidler		7 780	24 446
Sum anleggsmidler		1 183 330	1 278 613
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	821 357	1 570 920
Andre fordringer		179 809	342 736
Sum fordringer		1 001 166	1 913 656
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	376 473	108 393
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		376 473	108 393
Sum omløpsmidler		1 377 639	2 022 049
SUM EIENDELER		2 560 969	3 300 662
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,12	150 000	100 000



Overkurs	12	750 000	
Annen innskutt egenkapital			800 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11.12	1 652 142	1 277 036
Sum opptjent egenkapital		-1 652 142	-1 277 036
Sum egenkapital	12	-752 142	-377 036
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	266 998	314 964
Øvrig langsiktig gjeld		18 102	1 136 360
Sum annen langsiktig gjeld		285 100	1 451 324
Sum langsiktig gjeld		285 100	1 451 324
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		32 817	
Leverandørgjeld		498 001	459 199
Skyldige offentlige avgifter		1 404 326	800 740
Annen kortsiktig gjeld	10	1 092 867	966 435
Sum kortsiktig gjeld		3 028 011	2 226 374
Sum gjeld		3 313 111	3 677 698
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 560 969	3 300 662



Organisasjonsnr: 913 107 896
STENE REGNSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
8,12

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Roar Wilhelmsen	580.00	58.00%	Ordinære aksjer
Mette Kvernstuen Wilhelmsen	420.00	42.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3419627.00	3285258.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	539644.00	509027.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	83875.00	76522.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	139432.00	110958.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4182578.00	3981765.00

Ytelser til daglig leder

Note



Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styrets Leder			

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



STENE REGNSKAP AS

Noter 2022

Note 1: Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Foretaket har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2: Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet

	2021	2022
Lønn, feriepenger etc.	3.285.258	3.419.627
Arbeidsgiveravgift	509.027	539.644
Pensjonskostnader	76.522	83.875
Andre ytelser	110.958	139.432
Sum lønnskostnader	3.981.765	4.182.578

Selskapet har plikt til obligatorisk tjenstepensjon og har også gjennomført det.



Note 3: Varige driftsmidler

	Bil	Data	Inv/Påkos	Goodwill	Fast inst.
Anskaffelseskost 1.1.22	90.000	236.766	74.371	2.353.270	76.126
Tilgang	0	24.832	0	0	0
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.22	90.000	261.598	74.371	2.353.270	76.126
Sum akk. Avskrivninger	-90.000	-202.802	-74.371	-1.494.892	- 62.289
Bokført verdi 31.12.22	0	58.796	0	858.378	13.837
Årets ord. Avskrivninger Saldo	0	50.102	0	151.196	7.613
Prosentstans	20 %	30 %	20 %	6-20 %	10 %

Dene ene Goodwillen til Roar på 3 millioner fra 01.01.2014 aviker med standard i God Regnskapskikk. Vi har valgt å avskrive den med 6% i året på grunn av at de fleste kundene har vært stabile over titalls år. Vi har valgt å nedskrive den med kr. 646.730,- i 2020, på grunn av frafall kunder.

Note 4: Bankinnskudd.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 298.919,-

Note 5: Antall årsverk.

Foretaket har hatt 8 årsverk gjennom hele året.

Note 6: Pantstillelse.

Følgende forpliktelseser er sikret ved pant:

Pantelån 266.998,-

Eiendeler stillet som sikkerhet:

Bokførte kundefordringer 821.357,-



Note 7: Skatter og midlertidig forskjeller.

Resultat før skattekostnad	-480.567
Permanente forskjeller	1.198
Midlertidig forskj. Anleggsmidler	396.288
Fremførbart underskudd	-1.158.404
Årets skattepliktig inntekt	<u>-1.241.485</u>

Betalbar skatt utgjør 22 % 0

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	-105.461
Årets skattekostnad	<u>-105.461</u>

Beregning av utsatt skatt:

<u>Positive midl. Forskjeller:</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>Endringer</u>
Anleggsmidler	614.073	511.397	102.676
Utestående fordringer	-87.832	-381.444	293.612
Fremførbart underskudd	-1.158.404	-1.241.485	0
Sum	<u>-632.163</u>	<u>-1.111.532</u>	<u>396.288</u>
Utsatt skatt 22/22 %	-139.076	-244.537	-105.461

Note 8: Antall aksjer, aksjeeiere.

Selskapets aksjekapital er kr. 150.000, fordelt på 1500 aksjer a kr 100,-. Aksjene eies i sin helhet av:

Roar Wilhelmsen 1500 aksjer styreleder og Daglig leder.

Selskapet har kun en aksjeklasse, med lik stemmerett.

Note 9: Ytelser til ledende personer.

Samlede utgifter til lønn og annen godtgjørelse til daglig ledere utgjør kr. 516.575,-. Honorar til revisjon utgjør kr. 61.604,-

Note 10: Melomværende med aksjonærer.

Gjeld til Roar Wilhelmsen	309.448
Sum gjeld	<u>309.448</u>



Note 11: Fortsatt Drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Året 2023 har gått med overskudd pr. 30.06. Vi har økt prisene med 10% og vi har nå installert et nytt timeregistreringsprogram. Vi har også mindre ansatte, da en person har gått av med aldersperson. Vi forventer at egenkapitalen skal gå i null ved årsskiftet.

Note 12: Egenkapital.

	Aksjekapital	Overkurs og innskutt kapital	Anne egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2021	100 000	800 000	-1 277 036	-377 036
Årets resultat		0	-375 106	-375 106
Konvertert til aksjekapital	50 000	-50 000	0	0
Egenkapital 31.12.2022	150 000	750 000	-1 652 142	-752 142



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Ole Christian Rasmussen
Per Edwin Engen
Richard Solstad
Mats Fredriksen

Til generalforsamlingen i Stene Regnskap AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Stene Regnskap AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 379 146. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2022 og 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 31.12.2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 12 at selskapet i 2022 har et underskudd på kr 375 106 og en negativ egenkapital på kr 752 142. Dette forholdene og andre omstendigheter, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapets reelle egenkapital er tapt. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3-5.

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

Moss, 18.08.2023

BDT Viken Revisjon AS

Ole Christian Rasmussen

Statsautorisert revisor

(Elektronisk signatur)