



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 360 617
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OMC BYGG AS
Forretningsadresse: Strandgaten 9
5013 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ole Michel Clausen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2024

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, 02.09.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 27 029 334 | 34 596 584 |
| Annen driftsinntekt | | 120 070 | 143 |
| Sum inntekter | | 27 149 404 | 34 596 727 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 15 270 029 | 21 204 668 |
| Lønnskostnad | 1 | 9 762 797 | 9 995 601 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 227 055 | 208 700 |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 215 821 | 3 205 115 |
| Sum kostnader | | 28 475 702 | 34 614 085 |
| Driftsresultat | | -1 326 299 | -17 358 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 838 | 6 167 |
| Annen finansinntekt | | 900 640 | 3 016 |
| Sum finansinntekter | | 901 478 | 9 183 |
| Annen rentekostnad | | 36 928 | 32 403 |
| Annen finanskostnad | | -3 885 | 81 |
| Sum finanskostnader | | 33 043 | 32 484 |
| Netto finans | | 868 435 | -23 301 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -457 864 | -40 659 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | -298 871 | -3 224 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -158 993 | -37 435 |
| Årsresultat | 5 | -158 993 | -37 435 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -158 993 | -37 435 |
| Totalresultat | | -158 993 | -37 435 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-----------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 272 594 | |
| Overført fra annen egenkapital | | -431 587 | -37 435 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -158 993 | -37 435 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 100 618 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 100 618 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 650 027 | 806 632 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 650 027 | 806 632 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | | 99 360 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | 99 360 |
| Sum anleggsmidler | | 750 645 | 905 992 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 284 976 | 197 854 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 3 875 380 | 2 849 388 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 579 632 | 215 838 |
| Sum fordringer | | 4 455 012 | 3 065 226 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 2 562 842 | 3 622 422 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 562 842 | 3 622 422 |
| Sum omløpsmidler | | 7 302 830 | 6 885 502 |
| SUM EIENDELER | | 8 053 475 | 7 791 495 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 827 405 | 827 405 |
| Beholdning av egne aksjer | 4 | | |
| Annen innskutt egenkapital | | -727 405 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 827 405 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 153 407 | 584 994 |
| Sum opptjent egenkapital | | 153 407 | 584 994 |
| Sum egenkapital | 5 | 253 407 | 1 412 399 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | 198 253 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 198 253 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 349 886 | 489 279 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 349 886 | 489 279 |
| Sum langsiktig gjeld | | 349 886 | 687 532 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 242 636 | 3 558 384 |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 289 302 | 926 005 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 918 244 | 1 207 174 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 450 182 | 5 691 564 |
| Sum gjeld | | 7 800 068 | 6 379 096 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 8 053 475 | 7 791 495 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 732599

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 360 617
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OMC BYGG AS
Forretningsadresse: Strandgaten 9
5013 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ole Michel Clausen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2024

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, 27.08.2024

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: 998 360 617
OMC BYGG AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 27 029 334 | 34 596 584 |
| Annen driftsinntekt | | 120 070 | 143 |
| Sum inntekter | | 27 149 404 | 34 596 727 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 15 270 029 | 21 204 668 |
| Lønnskostnad | 1 | 9 762 797 | 9 995 601 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 227 055 | 208 700 |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 215 821 | 3 205 115 |
| Sum kostnader | | 28 475 702 | 34 614 085 |
| Driftsresultat | | -1 326 299 | -17 358 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 838 | 6 167 |
| Annen finansinntekt | | 900 640 | 3 016 |
| Sum finansinntekter | | 901 478 | 9 183 |
| Annen rentekostnad | | 36 928 | 32 403 |
| Annen finanskostnad | | -3 885 | 81 |
| Sum finanskostnader | | 33 043 | 32 484 |
| Netto finans | | 868 435 | -23 301 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 6 | -457 864 | -40 659 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -298 871 | -3 224 |
| Årsresultat | 5 | -158 993 | -37 435 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -158 993 | -37 435 |
| Totalresultat | | -158 993 | -37 435 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 272 594 | |
| Overført fra annen egenkapital | | -431 587 | -37 435 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -158 993 | -37 435 |





Organisasjonsnr: 998 360 617
OMC BYGG AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 100 618 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 100 618 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 2 | 650 027 | 806 632 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 650 027 | 806 632 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | | 99 360 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | 99 360 |
| Sum anleggsmidler | | 750 645 | 905 992 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 284 976 | 197 854 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 3 875 380 | 2 849 388 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 579 632 | 215 838 |
| Sum fordringer | | 4 455 012 | 3 065 226 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 3 | 2 562 842 | 3 622 422 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 562 842 | 3 622 422 |
| Sum omløpsmidler | | 7 302 830 | 6 885 502 |
| SUM EIENDELER | | 8 053 475 | 7 791 495 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|--|----------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 827 405 | 827 405 |
| Beholdning av egne aksjer | 4 | | |
| Annen innskutt egenkapital | | -727 405 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 827 405 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 153 407 | 584 994 |
| Sum opptjent egenkapital | | 153 407 | 584 994 |
| Sum egenkapital | 5 | 253 407 | 1 412 399 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | 198 253 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | | 198 253 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 349 886 | 489 279 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 349 886 | 489 279 |
| Sum langsiktig gjeld | | 349 886 | 687 532 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 242 636 | 3 558 384 |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 289 302 | 926 005 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 918 244 | 1 207 174 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 450 182 | 5 691 564 |
| Sum gjeld | | 7 800 068 | 6 379 096 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 8 053 475 | 7 791 495 |



Organisasjonsnr: 998 360 617
OMC BYGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
18.00

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

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Til generalforsamlingen i OMC Bygg AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for OMC Bygg AS som viser et underskudd på NOK 158 993. 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 virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningene 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 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets periodisering av prosjektinntekter er på NOK 1 269 667 og bokført som kortsiktig gjeld. Vi mener det er periodiser forlite i størrelsesorden NOK 1 300 000. I tillegg har selskapet balanseført utsatt skattefordel på NOK 100 618, - en fordel som er avhengig av framtidige skattemessige overskudd. Dersom selskapet hadde redusert inntektene med NOK 1 300 000 og unnlatt å balanseføre utsatt skattefordel, så ville underskuddet vært på NOK 1 559 611 og egenkapitalen negativ med NOK 1 147 211.

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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

På grunnlag av vår konklusjon med forbehold, mener vi at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Andre forhold

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonsselskap – Autorisert regnskapsførerselskap

Telefon: 970 68500



også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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>

Harstad, 16. august 2024

ES Revisjon AS

Egil Stene

Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023

Omc Bygg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 998 360 617



RESULTATREGNSKAP

OMC BYGG AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 27 029 334 | 34 596 584 |
| Annen driftsinntekt | | 120 070 | 143 |
| Sum driftsinntekter | | 27 149 404 | 34 596 727 |
| Varekostnad | | 15 270 029 | 21 204 668 |
| Lønnskostnad | 1 | 9 762 797 | 9 995 601 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 227 055 | 208 700 |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 215 821 | 3 205 115 |
| Sum driftskostnader | | 28 475 702 | 34 614 085 |
| Driftsresultat | | -1 326 299 | -17 358 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 838 | 6 167 |
| Annen finansinntekt | | 900 640 | 3 016 |
| Annen rentekostnad | | 36 928 | 32 403 |
| Annen finanskostnad | | -3 885 | 81 |
| Resultat av finansposter | | 868 435 | -23 301 |
| Resultat før skattekostnad | | -457 864 | -40 659 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | -298 871 | -3 224 |
| Resultat | | -158 993 | -37 435 |
| EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER | | | |
| Årsresultat | 5 | -158 993 | -37 435 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Ekstraordinært utbytte | | 272 594 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 431 587 | 37 435 |
| Sum overføringer | | -158 993 | -37 435 |



BALANSE

OMC BYGG AS

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 100 618 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 100 618 | 0 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 650 027 | 806 632 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 650 027 | 806 632 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Investeringer i datterselskap | | 0 | 99 360 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 99 360 |
| Sum anleggsmidler | | 750 645 | 905 992 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 284 976 | 197 854 |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 3 875 380 | 2 849 388 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 579 632 | 215 838 |
| Sum fordringer | | 4 455 012 | 3 065 226 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 2 562 842 | 3 622 422 |
| Sum omløpsmidler | | 7 302 830 | 6 885 502 |
| Sum eiendeler | | 8 053 475 | 7 791 495 |



BALANSE

OMC BYGG AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 4 | 827 405 | 827 405 |
| Ikke registrert kapitalnedsettelse | | -727 405 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 827 405 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 153 407 | 584 994 |
| Sum opptjent egenkapital | | 153 407 | 584 994 |
| Sum egenkapital | 5 | 253 407 | 1 412 399 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 0 | 198 253 |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 349 886 | 489 279 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 349 886 | 489 279 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 3 242 636 | 3 558 384 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 289 302 | 926 005 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 918 244 | 1 207 174 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 450 182 | 5 691 564 |
| Sum gjeld | | 7 800 068 | 6 379 096 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 8 053 475 | 7 791 495 |

Bergen, 16.08.2024
Styret i Omc Bygg AS

Sindre Arian Hersvik
styreleder

Ole Michel Clausen
styremedlem



OMC BYGG AS

998 360 617

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 8 132 765 | 8 341 980 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 253 066 | 1 272 286 |
| Pensjonskostnader | 255 295 | 187 540 |
| Andre ytelser | 121 671 | 193 795 |
| Sum | 9 762 797 | 9 995 601 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 18 årsverk.

OMC BYGG AS

SIDE 5



OMC BYGG AS

998 360 617

Note 2 Anleggsmidler

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 1 104 677 | 44 055 | 1 148 732 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 70 450 | | 70 450 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 1 175 127 | 44 055 | 1 219 183 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 525 100 | 44 055 | 569 155 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 650 027 | 0 | 650 027 |
| Årets ordinære avskrivninger | 215 800 | 11 255 | 227 055 |
| Økonomisk levetid | 0-7 år | 3 år | |
| Avskrivningsplan | saldo 24% | | |

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 319 857.

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OMC BYGG AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 3 000 | 275,8 | 827 405 |
| Sum | 3 000 | | 827 405 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Alfa Prosjektering AS | 1 000 | 33,3 | 33,3 |
| Omc Holding AS | 1 000 | 33,3 | 33,3 |
| Pilamarken Invest AS | 1 000 | 33,3 | 33,3 |
| Totalt antall aksjer | 3 000 | 100,0 | 100,0 |

OMC BYGG AS

SIDE 6



OMC BYGG AS

998 360 617

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------------------|----------------|----------|----------------------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 31.12.2022 | 827 405 | 0 | 0 | 584 994 | 1 412 399 |
| Årets resultat | | | | -158 993 | -158 993 |
| Ikke gjennomført kapitalnedsettelse | -727 405 | | | | -727 405 |
| Tilleggsutbytte | | | | -272 594 | -272 594 |
| Pr 31.12.2023 | 100 000 | 0 | 0 | 153 407 | 253 407 |

Det ble i 2023 besluttet kapitalnedsettelse, kapitalnedsettelsen blir gjennomført i 2024.

OMC BYGG AS

SIDE 7



OMC BYGG AS

998 360 617

Note 6 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------|---------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | -298 871 | -3 224 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -298 871 | -3 224 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -457 864 | -40 659 |
| Permanente forskjeller | -900 640 | 26 003 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 1 037 029 | 1 065 573 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -1 050 917 |
| Skattepliktig inntekt | -321 475 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> | <u>Endring</u> |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| Varige driftsmidler | 156 126 | 121 672 | -34 454 |
| Tilvirkningskontrakter | 0 | 972 815 | 972 815 |
| Fordringer | -98 668 | 0 | 98 668 |
| Avsetninger mv | -50 000 | -50 000 | 0 |
| Sum | 7 458 | 1 044 487 | 1 037 029 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -464 812 | -143 337 | 321 475 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt | -457 354 | 901 150 | 1 358 504 |
| Utsatt skattefordel / skatt (22 %) | -100 618 | 198 253 | 298 871 |

OMC BYGG AS

SIDE 8