



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 677 902
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSS DRIFT AS
Forretningsadresse: Verven 2
4580 LYNGDAL

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: Knut Foss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 11.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	3 657 915	4 506 587
Annen driftsinntekt		445 051	83 963
Sum inntekter		4 102 966	4 590 550
Kostnader			
Varekostnad	2	715 297	889 199
Lønnskostnad	3	1 231 398	1 631 500
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	200 605	219 445
Annen driftskostnad		1 946 913	1 661 802
Sum kostnader		4 094 214	4 401 946
Driftsresultat		8 752	188 603
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		880	2 548
Sum finansinntekter		880	2 548
Annen rentekostnad		1 063	57 247
Sum finanskostnader		1 063	57 247
Netto finans		-183	-54 699
Ordinært resultat før skattekostnad		8 569	133 904
Skattekostnad på resultat	5	1 886	29 458
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 683	104 446
Årsresultat		6 683	104 446
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 683	104 446
Totalresultat		6 683	104 446
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6, 6		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital	6	6 683	104 446
Sum overføringer og disponeringer		6 683	104 446



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	7 704 736	7 173 866
Maskiner og anlegg	4, 7	1 805 446	1 975 007
Sum varige driftsmidler		9 510 182	9 148 873
Sum anleggsmidler		9 510 182	9 148 873
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		168 953	135 603
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	1 025 712	554 048
Andre kortsiktige fordringer		219 207	108 299
Konsernfordringer	8	1 601 518	1 087 318
Sum fordringer		2 846 437	1 749 664
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	74 313	162 806
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 313	162 806
Sum omløpsmidler		3 089 703	2 048 074
SUM EIENDELER		12 599 884	11 196 947
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen innskutt egenkapital	6	852 919	451 843
Sum innskutt egenkapital		882 919	481 843
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	111 129	104 446
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		111 129	104 446
Sum egenkapital		994 048	586 289
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	240 869	125 859
Sum avsetninger for forpliktelser		240 869	125 859
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Sum langsiktig gjeld		240 869	125 859
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	181 840	28 842
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		85 843	152 042
Annen kortsiktig gjeld	8	11 097 285	10 303 914
Sum kortsiktig gjeld		11 364 968	10 484 799
Sum gjeld		11 605 837	10 610 658
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 599 884	11 196 947



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 306571

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 677 902
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSS DRIFT AS
Forretningsadresse: Verven 2
4580 LYNGDAL

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: Knut Foss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.02.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 14.02.2024



Organisasjonsnr: 919 677 902
FOSS DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			4 506 587
Annen driftsinntekt	2	3 657 915	83 963
Sum inntekter		4 102 966	4 590 550
Kostnader			
Varekostnad	2	715 297	889 199
Lønnskostnad	3	1 231 398	1 631 500
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	200 605	219 445
Annen driftskostnad		1 946 913	1 661 802
Sum kostnader		4 094 214	4 401 946
Driftsresultat		8 752	188 603
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		880	2 548
Sum finansinntekter		880	2 548
Annen rentekostnad		1 063	57 247
Sum finanskostnader		1 063	57 247
Netto finans		-183	-54 699
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	1 886	29 458
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 683	104 446
Årsresultat		6 683	104 446
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 683	104 446
Totalresultat		6 683	104 446
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6, 6		
Avsatt til annen egenkapital	6	6 683	104 446
Sum overføringer og disponeringer		6 683	104 446



Organisasjonsnr: 919 677 902
FOSS DRIFT AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 4 7 704 736 7 173 866

Maskiner og anlegg 4, 7 1 805 446 1 975 007

Sum varige driftsmidler 9 510 182 9 148 873

Sum anleggsmidler 9 510 182 9 148 873

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 168 953 135 603

Fordringer

Kundefordringer 7, 8 1 025 712 554 048

Andre kortsiktige
fordringer 219 207 108 299

Konsernfordringer 8 1 601 518 1 087 318

Sum fordringer 2 846 437 1 749 664

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 9 74 313 162 806

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 74 313 162 806**

Sum omløpsmidler 3 089 703 2 048 074

SUM EIENDELER 12 599 884 11 196 947

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6, 10 30 000 30 000

Annen innskutt egenkapital 6 852 919 451 843

Sum innskutt egenkapital 882 919 481 843

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 111 129 104 446

Udekket tap 6

Sum opptjent egenkapital 111 129 104 446



Sum egenkapital		994 048	586 289
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	240 869	125 859
Sum avsetninger for forpliktelser		240 869	125 859
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Sum langsiktig gjeld		240 869	125 859
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	181 840	28 842
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		85 843	152 042
Annen kortsiktig gjeld	8	11 097 285	10 303 914
Sum kortsiktig gjeld		11 364 968	10 484 799
Sum gjeld		11 605 837	10 610 658
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 599 884	11 196 947



Organisasjonsnr: 919 677 902
FOSS DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 Foss Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 677 902



Resultatregnskap

Foss Drift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2	3 657 915	4 506 587
Annen driftsinntekt		445 051	83 963
Sum driftsinntekter		4 102 966	4 590 550
Varekostnad	2	715 297	889 199
Lønnskostnad	3	1 231 398	1 631 500
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	200 605	219 445
Annen driftskostnad		1 946 913	1 661 802
Sum driftskostnader		4 094 214	4 401 946
Driftsresultat		8 752	188 603
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		880	2 548
Annen rentekostnad		1 063	57 247
Resultat av finansposter		-183	-54 699
Resultat før skattekostnad		8 569	133 904
Skattekostnad på resultat	5	1 886	29 458
Resultat		6 683	104 446
Årsresultat		6 683	104 446
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	6 683	104 446
Sum overføringer		6 683	104 446



Balanse

Foss Drift AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	7 704 736	7 173 866
Maskiner og anlegg	4, 7	1 805 446	1 975 007
Sum varige driftsmidler		9 510 182	9 148 873
Sum anleggsmidler		9 510 182	9 148 873
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		168 953	135 603
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	1 025 712	554 048
Andre kortsiktige fordringer		219 207	108 299
Konsernfordringer	8	1 601 518	1 087 318
Sum fordringer		2 846 437	1 749 664
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	74 313	162 806
Sum omløpsmidler		3 089 703	2 048 074
Sum eiendeler		12 599 884	11 196 947



Balanse

Foss Drift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	852 919	451 843
Sum innskutt egenkapital		882 919	481 843
Annen egenkapital	6	111 129	104 446
Sum opptjent egenkapital		111 129	104 446
Sum egenkapital		994 048	586 289
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	240 869	125 859
Sum avsetning for forpliktelser		240 869	125 859
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	181 840	28 842
Skyldig offentlige avgifter		85 843	152 042
Annen kortsiktig gjeld	8	11 097 285	10 303 914
Sum kortsiktig gjeld		11 364 968	10 484 799
Sum gjeld		11 605 837	10 610 658
Sum egenkapital og gjeld		12 599 884	11 196 947

Lyngdal, 07.02.2024

Styret i Foss Drift AS

Knut Foss
styreleder

Knut Sveinung Forgard
styremedlem

Ingvild Elisabeth Foss Forgard
styremedlem

Pål Gunnar Foss
styremedlem



Foss Drift AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Små foretak kan unnlate å balanseføre utsatt skattefordel selv om kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Varebeholdning

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.



Foss Drift AS

Noter til regnskapet 2023

Note 2 Transaksjoner med nærstående

Inntekter og kostnader med selskap i samme konsern m.v.

Inntekter	2023	2022
Foss Pukkverk AS	495 928	473 329
Verven Næringspark AS	55 170	81 665
Sum	551 098	554 994

Kostnader	2023	2022
Foss Pukkverk AS	1 748 279	728 170
Verven Næringsutvikling AS	0	25 000
Sum	1 748 279	753 170

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 051 323	1 387 687
Arbeidsgiveravgift	154 003	219 708
Pensjonskostnader	26 073	23 770
Andre ytelser	0	336
Sum	1 231 398	1 631 500

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

Note 4 Anleggnote

	Tomter og andre grunnarealer	Driftsløsøre, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	7 173 866	2 796 989	9 970 855
Tilgang kjøpte driftsmidler	530 870	341 401	872 271
Avgang solgte driftsmidler	0	-310 358	-310 358
Anskaffelseskost 31.12.2023	7 704 736	2 828 032	10 532 768
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	0	1 022 585	1 022 585
Bokført verdi per 31.12.2023	7 704 736	1 805 446	9 510 182
Årets avskrivninger	0	200 605	200 605



Foss Drift AS

Noter til regnskapet 2023

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	115 010	29 458
Skatteeffekt på avgitt konsernbidrag	-113 124	0
Årets skattekostnad	1 886	29 458

Betalbar skatt og utsatt skatt i balansen	2023	2022
Betalbar skatt	0	0
Utsatt skatt	240 869	125 859
Utsatt skattefordel	0	0

Ikke balanseført utsatt skattefordel 0 0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt EK	Annen EK / Udekket tap	Sum
Pr 01.01.2023	30 000	451 843	104 446	586 289
Årets resultat	0	401 076	6 683	407 759
Pr 31.12.2023	30 000	852 919	111 129	994 048

Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetningen.

Note 7 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

Bokført gjeld som er sikret med pant o.l.:	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum pantsikret gjeld	0	0

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt 0 0

Morselskapet Foss Næringsutvikling AS har lån til kredittinstitusjon pr 31.12.2023. Foss Drift AS stiller pant i kundefordringer 5 MNOK som sikkerhet.



Foss Drift AS

Noter til regnskapet 2023

Note 8 Konsernselskap

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Fordring	2023	2022
Fordring Foss Næringsutvikling AS (mottatt konsernbidrag)	1 070 482	556 282
Kundefordring Verven Næringspark AS	12 638	8 608
Kundefordring Foss Pukkverk AS	94 138	10 578
Fordring Foss Pukkverk AS (inkl. konsernbidrag)	531 036	531 036
Sum	1 708 293	1 106 504

Gjeld	2023	2022
Gjeld til Foss Næringsutvikling AS	10 899 868	10 041 021
Leverandørgjeld Foss Pukkverk AS	0	1 200
Sum	10 899 868	10 042 221

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 49 877.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Foss Drift AS pr. 31.12.2023 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100	30 000
Sum	300	100	30 000

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Foss Næringsutvikling AS	300	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	300	100 %	100 %



Resultatregnskap - spesifikasjon

Foss Drift AS

	2023	2022
Salgsinntekt		
3000 Salgsinntekt, høy sats	-388 131	-235 088
3001 Salgsinntekt handelsvarer, høy sats	-695 121	-824 094
3020 Salgsinntekt tjenester, avgiftspliktig	-34 458	-40 625
3021 Salgsinntekt arbeidstime, avgiftspliktig	-1 439 899	-2 001 213
3610 Leieinntekt andre varige driftsmidler	-1 100 306	-1 405 567
	-3 657 915	-4 506 587
Annen driftsinntekt		
3800 Vinning avgang driftsmidler (ordinær)	-141 958	0
3900 Andre driftsinnt. mva.pliktig	-303 093	-83 963
	-445 051	-83 963
Varekostnad		
4090 Beholdningsendring råvarer/halv.fabr.	-37 200	-57 862
4300 Innkj. av varer for videresalg, høy sats	735 212	945 328
4340 Innkj. av varer for videresalg, avg.fri	12 563	988
4390 Beholdn.endr.handelsvarer	3 850	0
4500 Fremmedytelse og underentreprise	871	745
	715 297	889 199
Lønnskostnad		
5000 Lønn til ansatte	956 088	1 337 996
5092 Feriepenger	104 368	146 029
5400 Arbeidsgiveravgift	139 287	199 117
5405 Arbeidsgiveravgift av påløp. feriepenger	14 716	20 590
5425 Innber.pl. pensj, kostn. aga-pliktig	26 073	23 770
5800 Refusjon av sykepenger	-9 133	-96 339
5915 Overtidsmat	0	336
5946 Premie og tils. til pensjonsordning innr	26 825	23 770
5947 Motkonto premie og tilsk. til pensjonsor	-26 825	-23 770
	1 231 398	1 631 500
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6015 Avskrivning på maskiner	200 605	219 445
	200 605	219 445
Annen driftskostnad		
6250 Bensin, dieselolje	498 499	350 387
6300 Leie lokale	98 319	93 144



Resultatregnskap - spesifikasjon

Foss Drift AS

	2023	2022
6340 Lys, varme	34 255	27 368
6341 Strømsstøtte Lys	-7 832	0
6400 Leie maskiner	427 014	479 612
6420 Leie datasytemer	21 283	21 825
6510 Håndverktøy	948	16 447
6520 Hjelpeverktøy	2 265	6 739
6553 Programvare årlig vedl.hold	20 914	10 470
6560 Rekvisita	12 869	11 590
6570 Arbeidsklær og arbeidsutstyr	14 911	21 282
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	2 370	0
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	617 291	425 998
6705 Regnskapshonorar	22 728	20 100
6800 Kontorrekvisita	7 271	1 971
6907 Datakommunikasjon	15 000	15 316
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	26 799	45 907
7500 Forsikringspremie	92 488	84 151
7740 Øredifferanser ved avstemming	213	-18
7770 Bank- og kortgebyr	2 632	3 880
7790 Annen kostnad	31 339	21 230
7791 Annen kostnad med mva-fradrag høy sats	5 336	4 403
	1 946 913	1 661 802
Annen renteinntekt		
8055 Renteinntekt kundefordringer	-880	-2 548
	-880	-2 548
Annen rentekostnad		
8151 Rentekostnad banklån	0	57 018
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	1 063	229
	1 063	57 247
Skattekostnad på resultat		
8320 Endring utsatt skatt	1 886	29 458
	1 886	29 458
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Avsatt til annen egenkapital	6 683	104 446
	6 683	104 446



Balanse - spesifikasjon

Foss Drift AS

	2023	2022
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		
1130 Anlegg under utførelse	7 704 736	7 173 866
	<u>7 704 736</u>	<u>7 173 866</u>
Maskiner og anlegg		
1200 Maskiner og anlegg	1 805 446	1 975 007
	<u>1 805 446</u>	<u>1 975 007</u>
Lager av varer og annen beholdning		
1400 Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	168 953	135 603
	<u>168 953</u>	<u>135 603</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	1 025 712	554 048
	<u>1 025 712</u>	<u>554 048</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1579 Andre kortsiktige fordringer	34 820	34 820
1743 Forskuddsbetalt forsikring	95 043	73 479
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	89 345	0
	<u>219 207</u>	<u>108 299</u>
Konsernfordringer		
1577 Mottatt KB Foss Næringsutvikling AS	1 070 482	556 282
1578 Mellomregn Foss Pukkverk AS	531 036	531 036
	<u>1 601 518</u>	<u>1 087 318</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 2801 48 13669 Bankinnskudd	227	-90
1921 3030 39 93475 Bankinnskudd	24 209	106 942
1951 3030 39 97039 Bankinnskudd for skattetre	49 877	55 954
	<u>74 313</u>	<u>162 806</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-30 000	-30 000
	<u>-30 000</u>	<u>-30 000</u>



Balanse - spesifikasjon

Foss Drift AS

	2023	2022
Annen innskutt egenkapital		
2030 Annen innskutt egenkapital	-852 919	-451 843
	-852 919	-451 843
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-111 129	-104 446
	-111 129	-104 446
Utsatt skatt		
2120 Utsatt skatteforpliktelse	-240 869	-125 859
	-240 869	-125 859
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-181 840	-28 842
	-181 840	-28 842
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-49 594	-64 967
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	0	-45 301
2770 Skyldig/betalt arbeidsgiveravgift	-36 249	-41 774
	-85 843	-152 042
Annen kortsiktig gjeld		
1385 Fordringer på ansatte eiere	0	-3 232
1576 Mellomregning Foss Næringsutvikling AS	-10 899 868	-10 041 021
1740 Andre forskuddsbetalte driftskostnader	-10 108	-10 108
2785 Påløpt arb.giveravgift påløpt ferielønn	-16 493	-22 842
2930 Skyldig lønn	-56 454	-67 321
2940 Skyldige feriepenger	-114 362	-159 389
	-11 097 285	-10 303 914



Saldobalanse

Klient Foss Drift AS
Fødsels-/org.nr 919 677 902

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023
1130	Anlegg under utførelse	7 704 735,73	0,00	7 704 735,73
1200	Maskiner og anlegg	1 881 705,79	-76 260,00	1 805 445,79
1400	Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	168 953,00	0,00	168 953,00
1500	Kundefordringer	1 025 712,47	0,00	1 025 712,47
1576	Mellomregning Foss Næringsutvikling AS	-10 899 868,03	0,00	-10 899 868,03
1577	Mottatt KB Foss Næringsutvikling AS	556 282,00	514 200,00	1 070 482,00
1578	Mellomregn Foss Pukkverk AS	531 035,50	0,00	531 035,50
1579	Andre kortsiktige fordringer	34 819,99	0,00	34 819,99
1740	Andre forskuddsbetalte driftskostnader	-10 108,16	0,00	-10 108,16
1743	Forskuddsbetalt forsikring	95 042,50	0,00	95 042,50
1920	2801 48 13669 Bankinnskudd	226,74	0,00	226,74
1921	3030 39 93475 Bankinnskudd	24 208,54	0,00	24 208,54
1951	3030 39 97039 Bankinnskudd for skattetre	49 877,22	0,00	49 877,22
2000	Aksjekapital	-30 000,00	0,00	-30 000,00
2030	Annen innskutt egenkapital	-451 842,79	-401 076,00	-852 918,79
2050	Annen egenkapital	-104 446,21	-6 682,58	-111 128,79
2120	Utsatt skatteforpliktelse	-125 859,00	-115 010,00	-240 869,00
2400	Leverandørgjeld	-181 839,93	0,00	-181 839,93
2600	Forskuddstrekk	-49 594,00	0,00	-49 594,00
2701	Utgående merverdiavgift, høy sats	-225 412,84	225 412,84	0,00
2711	Inngående merverdiavgift, høy sats	314 757,84	-314 757,84	0,00
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	0,00	89 345,00	89 345,00
2770	Skyldig/betalt arbeidsgiveravgift	-36 248,96	0,00	-36 248,96
2785	Påløpt arb.giveravgift påløpt ferielønn	-16 493,05	0,00	-16 493,05
2930	Skyldig lønn	-56 453,80	0,00	-56 453,80
2940	Skyldige feriepenger	-114 361,97	0,00	-114 361,97
2945	Utbetalte feriepenger	149 395,65	-149 395,65	0,00
2946	Motkonto utb. feriepenger	-149 395,65	149 395,65	0,00
3000	Salgsinntekt, høy sats	-388 130,77	0,00	-388 130,77
3001	Salgsinntekt handelsvarer, høy sats	-695 121,19	0,00	-695 121,19
3020	Salgsinntekt tjenester, avgiftspliktig	-34 457,50	0,00	-34 457,50
3021	Salgsinntekt arbeidstime, avgiftspliktig	-1 439 898,80	0,00	-1 439 898,80
3610	Leieinntekt andre varige driftsmidler	-1 100 306,25	0,00	-1 100 306,25
3800	Vinning avgang driftsmidler (ordinær)	-141 958,07	0,00	-141 958,07
3900	Andre driftsinnt. mva.pliktig	-303 093,22	0,00	-303 093,22
4090	Beholdningsendring råvarer/halv.fabr.	-37 200,00	0,00	-37 200,00
4300	Innkj. av varer for videresalg, høy sats	735 212,36	0,00	735 212,36
4340	Innkj. av varer for videresalg, avg.fri	12 563,33	0,00	12 563,33
4390	Beholdn.endr.handelsvarer	3 850,00	0,00	3 850,00
4500	Fremmedytelse og underentreprise	871,00	0,00	871,00
5000	Lønn til ansatte	956 087,75	0,00	956 087,75
5092	Feriepenger	104 368,13	0,00	104 368,13
5400	Arbeidsgiveravgift	139 286,64	0,00	139 286,64
5405	Arbeidsgiveravgift av påløp. feriepenger	14 715,95	0,00	14 715,95
5425	Innber.pl. pensj. kostn. aga.pliktig	26 073,00	0,00	26 073,00
5800	Refusjon av sykepenger	-9 133,00	0,00	-9 133,00
5946	Premie og tils. til pensjonsordning innr	26 825,00	0,00	26 825,00
5947	Motkonto premie og tilsk. til pensjonsor	-26 825,00	0,00	-26 825,00
6015	Avskrivning på maskiner	124 345,29	76 260,00	200 605,29
6250	Bensin, dieselolje	498 499,49	0,00	498 499,49
6300	Leie lokale	98 318,54	0,00	98 318,54
6340	Lys, varme	34 255,28	0,00	34 255,28
6341	Strømstøtte Lys	-7 832,09	0,00	-7 832,09
6400	Leie maskiner	427 014,49	0,00	427 014,49
6420	Leie datasystemer	21 283,00	0,00	21 283,00
6510	Håndverktøy	948,46	0,00	948,46
6520	Hjelpeverktøy	2 265,00	0,00	2 265,00

Maestro Årsoppgjør

Foss Drift AS

Side 1



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023
6553	Programvare årlig vedl.hold	20 913,60	0,00	20 913,60
6560	Rekvisita	12 868,57	0,00	12 868,57
6570	Arbeidsklær og arbeidsutstyr	14 911,24	0,00	14 911,24
6600	Reparasjon og vedlikehold bygninger	2 370,00	0,00	2 370,00
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	617 291,14	0,00	617 291,14
6705	Regnskapshonorar	22 728,00	0,00	22 728,00
6800	Kontorrekvisita	7 271,05	0,00	7 271,05
6907	Datakommunikasjon	15 000,00	0,00	15 000,00
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	26 799,28	0,00	26 799,28
7500	Forsikringspremie	92 487,68	0,00	92 487,68
7740	Øredifferanser ved avstemming	213,22	0,00	213,22
7770	Bank- og kortgebyr	2 632,40	0,00	2 632,40
7790	Annen kostnad	31 339,00	0,00	31 339,00
7791	Annen kostnad med mva-fradrag høy sats	5 336,00	0,00	5 336,00
8055	Renteinntekt kundefordringer	-879,64	0,00	-879,64
8155	Rentekostnad leverandørgjeld	1 063,06	0,00	1 063,06
8320	Endring utsatt skatt	0,00	1 886,00	1 886,00
8960	Avsatt til annen egenkapital	0,00	6 682,58	6 682,58
		0,00	0,00	0,00
Sammendrag				
1070	- 1951	1 162 623,29	437 940,00	1 600 563,29
2000	- 2950	-1 077 794,71	-522 768,58	-1 600 563,29
3000	- 3990	-4 102 965,80	0,00	-4 102 965,80
4000	- 4500	715 296,69	0,00	715 296,69
5000	- 5990	1 231 398,47	0,00	1 231 398,47
6015	- 6940	1 912 451,06	76 260,00	1 988 711,06
7100	- 7791	158 807,58	0,00	158 807,58
8050	- 8990	183,42	8 568,58	8 752,00
		0,00	0,00	0,00



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Foss Drift AS
Fødsels-/org.nr 919 677 902

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer				
T3 Samle mva				
31.12.2023	Samle mva	225 412,84	2701 Utgående merverdiavgift, høy sats	2740 Oppgjørskonto merverdiavgift
31.12.2023	Samle mva	314 757,84	2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	2711 Inngående merverdiavgift, høy sats
T5 Samle feriepengerkontoer				
31.12.2023	Samle feriepengerkontoer	149 395,65	2946 Motkonto utb. feriepenger	2945 Utbetalte feriepenger
T7 Avskrivning				
31.12.2023		76 260,00	6015 Avskrivning på maskiner	1200 Maskiner og anlegg
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
31.12.2023	Utsatt skatt	1 886,00	8320 Endring utsatt skatt	2120 Utsatt skatteforpliktelse
31.12.2023	Overført til annen egenkapital	6 682,58	8960 Avsatt til annen egenkapital	2050 Annen egenkapital
Konsemsbidrag				
K1 Konsemsbidrag fra Foss Næringsutvikling AS				
31.12.2023	Annen innskutt egenkapital	401 076,00		2030 Annen innskutt egenkapital
31.12.2023	Skattekostnad i resultatregnskapet	113 124,00		2120 Utsatt skatteforpliktelse
31.12.2023	Fordring konsemsbidrag	514 200,00	1577 Mottatt KB Foss Næringsutvikling AS	

Maestro Ansoppjør

Foss Drift AS

Side 1



Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
	Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.			
Lyngdal, 07.02.2024				
.....				
Knut Foss				



Foss Drift AS Regnskap

Name Date
Foss, Knut 2024-02-07

Identification

 **bankID** Foss, Knut

Name Date
Foss, Pål Gunnar 2024-02-11

Identification

 **bankID** Foss, Pål Gunnar
PA MOBIL


Name Date
Forgard, Knut Sveinung 2024-02-08

Identification

 **bankID** Forgard, Knut Sveinung

Name Date
Forgard, Ingvild Elisabeth Foss 2024-02-07

Identification

 **bankID** Forgard, Ingvild Elisabeth Foss
PA MOBIL



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))