



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 119 804
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASSETCARE AS
Forretningsadresse: Kornveien 12
4319 SANDNES

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: STEINAR ARNE OLSEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.12.2024

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, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 974 909	12 339 086
Annen driftsinntekt		147 283	114 613
Sum inntekter		12 122 192	12 453 699
Kostnader			
Varekostnad		3 971 760	5 060 450
Lønnskostnad	1	7 430 034	6 739 084
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	116 299	84 133
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		701 751	562 466
Sum kostnader		12 219 844	12 446 133
Driftsresultat		-97 652	7 566
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 602	1
Annen finansinntekt		131 427	1 887
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		31 152	
Sum finansinntekter		165 181	1 888
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		42 667	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		74 999	
Annen rentekostnad		501	1 311
Annen finanskostnad		24 332	3 419
Sum finanskostnader		142 499	4 730
Netto finans		22 682	-2 841
Ordinært resultat før skattekostnad		-74 970	4 724
Skattekostnad på resultat	3, 4	65 670	1 834
Ordinært resultat etter skattekostnad		-140 640	2 890
Årsresultat	5	-140 640	2 890



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-140 640	2 890
Totalresultat		-140 640	2 890
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			2 890
Overført fra annen egenkapital		-140 640	
Sum overføringer og disponeringer		-140 640	2 890



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 797 246	1 797 246
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		384 157
Sum varige driftsmidler	2	1 797 246	2 181 403
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1	75 000
Andre langsiktige fordringer		1 669	1 669
Sum finansielle anleggsmidler		1 670	76 669
Sum anleggsmidler		1 798 916	2 258 072
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 225 611	3 026 592
Andre kortsiktige fordringer		234 211	141 568
Sum fordringer		2 459 822	3 168 160
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 637 351	
Sum investeringer		2 637 351	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	245 581	428 470
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		245 581	428 470
Sum omløpsmidler		5 342 754	3 596 630
SUM EIENDELER		7 141 670	5 854 702



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 270 289	1 410 929
Sum opptjent egenkapital		1 270 289	1 410 929
Sum egenkapital	5	1 300 289	1 440 929
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	60 122	3 143
Sum avsetninger for forpliktelser		60 122	3 143
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		60 122	3 143
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		824 005	1 411 519
Betalbar skatt	3, 4	8 691	
Skyldig offentlige avgifter		328 916	740 382
Kortsiktig konserngjeld		1 544	1 544
Annen kortsiktig gjeld		4 618 104	2 257 185
Sum kortsiktig gjeld		5 781 259	4 410 630
Sum gjeld		5 841 381	4 413 773
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 141 670	5 854 702



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 759214

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 119 804
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASSETCARE AS
Forretningsadresse: Kornveien 12
4319 SANDNES

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: STEINAR ARNE OLSEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.12.2024

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, 23.12.2024



Organisasjonsnr: 914 119 804
ASSETCARE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 974 909	12 339 086
Annen driftsinntekt		147 283	114 613
Sum inntekter		12 122 192	12 453 699
Kostnader			
Varekostnad		3 971 760	5 060 450
Lønnskostnad	1	7 430 034	6 739 084
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	116 299	84 133
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		701 751	562 466
Sum kostnader		12 219 844	12 446 133
Driftsresultat		-97 652	7 566
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 602	1
Annen finansinntekt		131 427	1 887
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		31 152	
Sum finansinntekter		165 181	1 888
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		42 667	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		74 999	
Annen rentekostnad		501	1 311
Annen finanskostnad		24 332	3 419
Sum finanskostnader		142 499	4 730
Netto finans		22 682	-2 841
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3, 4	-74 970	4 724
Ordinært resultat etter skattekostnad		65 670	1 834
Årsresultat	5	-140 640	2 890
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-140 640	2 890



Totalresultat	-140 640	2 890
Overføringer og disponeringer		
Avsatt til annen egenkapital		2 890
Overført fra annen egenkapital	-140 640	
Sum overføringer og disponeringer	-140 640	2 890



Organisasjonsnr: 914 119 804
ASSETCARE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom		1 797 246	1 797 246
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2		384 157
Sum varige driftsmidler	2	1 797 246	2 181 403
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og			
andeler		1	75 000
Andre langsiktige			
fordringer		1 669	1 669
Sum finansielle		1 670	76 669
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		1 798 916	2 258 072
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 225 611	3 026 592
Andre kortsiktige			
fordringer		234 211	141 568
Sum fordringer		2 459 822	3 168 160
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
Sum investeringer		2 637 351	2 637 351
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	7	245 581	428 470
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		245 581	428 470
Sum omløpsmidler		5 342 754	3 596 630
SUM EIENDELER		7 141 670	5 854 702
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 270 289	1 410 929
Sum opptjent egenkapital		1 270 289	1 410 929
Sum egenkapital	5	1 300 289	1 440 929
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	60 122	3 143
Sum avsetninger for forpliktelseser		60 122	3 143
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		60 122	3 143
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		824 005	1 411 519
Betalbar skatt	3, 4	8 691	
Skyldig offentlige avgifter		328 916	740 382
Kortsiktig konserngjeld		1 544	1 544
Annen kortsiktig gjeld		4 618 104	2 257 185
Sum kortsiktig gjeld		5 781 259	4 410 630
Sum gjeld		5 841 381	4 413 773
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 141 670	5 854 702



Organisasjonsnr: 914 119 804
ASSETCARE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023

Assetcare AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 914 119 804



RESULTATREGNSKAP

ASSETCARE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		11 974 909	12 339 086
Annen driftsinntekt		147 283	114 613
Sum driftsinntekter		12 122 192	12 453 699
Varekostnad		3 971 760	5 060 450
Lønnskostnad	1	7 430 034	6 739 084
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	116 299	84 133
Annen driftskostnad		701 751	562 466
Sum driftskostnader		12 219 844	12 446 133
Driftsresultat		-97 652	7 566
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 602	1
Annen finansinntekt		131 427	1 887
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		31 152	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		42 667	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		74 999	0
Annen rentekostnad		501	1 311
Annen finanskostnad		24 332	3 419
Resultat av finansposter		22 682	-2 841
Resultat før skattekostnad		-74 970	4 724
Skattekostnad på resultat	3, 4	65 670	1 834
Årsresultat	5	-140 640	2 890
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	2 890
Overført fra annen egenkapital		140 640	0
Sum overføringer		-140 640	2 890



BALANSE

ASSETCARE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 797 246	1 797 246
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	0	384 157
Sum varige driftsmidler	2	1 797 246	2 181 403
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		1	75 000
Andre langsiktige fordringer		1 669	1 669
Sum finansielle anleggsmidler		1 670	76 669
Sum anleggsmidler		1 798 916	2 258 072
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	2 225 611	3 026 592
Andre kortsiktige fordringer		234 211	141 568
Sum fordringer		2 459 822	3 168 160
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer		2 637 351	0
Sum investeringer		2 637 351	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	245 581	428 470
Sum omløpsmidler		5 342 754	3 596 630
Sum eiendeler		7 141 670	5 854 702



BALANSE

ASSETCARE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	9	1 270 289	1 410 929
Sum opptjent egenkapital		1 270 289	1 410 929
Sum egenkapital	5	1 300 289	1 440 929
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	3, 4	60 122	3 143
Sum avsetning for forpliktelser		60 122	3 143
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		824 005	1 411 519
Betalbar skatt	3, 4	8 691	0
Skyldig offentlige avgifter		328 916	740 382
Konserngjeld		1 544	1 544
Annen kortsiktig gjeld		4 618 104	2 257 185
Sum kortsiktig gjeld		5 781 259	4 410 630
Sum gjeld		5 841 381	4 413 773
Sum egenkapital og gjeld		7 141 670	5 854 702

Sandnes, 06.12.2024
Styret i Assetcare AS

STEINAR ARNE OLSEN
styreleder

TOR ARVID MYRENG
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

DRIFTSINNTEKTER

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

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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	6 089 487	5 457 897
Arbeidsgiveravgift	751 951	636 358
Pensjonskostnader	-43 234	27 936
Andre ytelser	631 830	616 893
Sum	7 430 034	6 739 084

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	717 973	1 797 246	2 515 219
- Avgang i året	327 990		327 990
Anskaffelseskost 31.12.2023	389 983	1 797 246	2 187 229
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	389 983		389 983
Årets avskrivning og nedskrivning	116 299		116 299
Bokført verdi 31.12.2023	0	1 797 246	0
Økonomisk levetid	0-5 år		

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	8 691	0
Endring i utsatt skattefordel	56 979	1 834
Skattekostnad ordinært resultat	65 670	1 834
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-74 970	4 724
Permanente forskjeller	14 207	0
Endring i midlertidige forskjeller	100 269	0
Skattepliktig inntekt	39 506	4 724
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	8 691	0
Sum betalbar skatt i balansen	8 691	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	273 284	373 553	100 269
Sum	273 284	373 553	100 269
Grunnlag for utsatt skatt	273 284	373 553	100 269
Utsatt skatt (22 %)	60 122	82 182	22 059



Note 4 Skatt

Årets skattegrunnlag	2023	2022	
Betalbar skatt	8 691	0	
Endring i utsatt skatt	56 979	1 834	
Sum skattekostnad	65 670	1 834	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022	
Ordinært resultat før skattekostnad	-74 970	4 724	
Permanente forskjeller	14 207	0	
Endring i midlertidige forskjeller	100 269	0	
Årets skattegrunnlag	39 506	4 724	
Betalbar skatt i balansen:	2023	2022	
Betalbar skatt på årets resultat	8 691	0	
Sum betalbar skatt i balansen	8 691	0	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	273 284	373 553	100 269
Sum	273 284	373 553	100 269
Sum	273 284	373 553	100 269
Utsatt skatt (22 %)	60 122	82 182	22 059
Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:	2023	2022	
Resultat før skatt	-74 970	4 724	
22 % skatt av resultat før skatt	-16 493	1 039	
Permanente forskjeller 22 %	3 126	0	
Beregnet skattekostnad	-13 368	1 039	
Effektiv skattesats	17,8 %	22,0 %	

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	0	1 410 929	1 440 929
Årets resultat				-140 640	-140 640
Pr 31.12.2023	30 000	0	0	1 270 289	1 300 289



Note 6 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	2 225 611	3 026 592
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	2 225 611	3 026 592

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 20 183.

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ASSETCARE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
STEINAR ARNE OLSEN	15 000	50,0	50,0
TOR ARVID MYRENG	15 000	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
TOR ARVID MYRENG	styremedlem/daglig leder	15 000
STEINAR ARNE OLSEN	styreleder	15 000
Totalt antall aksjer		30 000

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. -140 640 etter skatt, mot kr. 2 890 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Trøim Regnskap og Revisjon AS

Til generalforsamlingen i Assetcare AS

Uavhengig revisors beretning

Negativ konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Assetcare AS som viser underskudd på 140 640. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller ikke årsregnskapet, på grunn av betydningen av forholdene som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for negativ konklusjon», gjeldende lovkrav, og
- gir ikke årsregnskapet, på grunn av betydningen av forholdene som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for negativ konklusjon», et rettviseende bilde av selskapets finansielle stillingen 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 negativ konklusjon

Selskapet har i desember 2023 utført en lønnsperiodisering pålydende kr 3 743 000 fordelt mellom selskapets to aksjonærer med hhv kr 2 426 500 og kr 1 316 500. Selskapet reverserte i januar 2024 lønnsperiodiseringen i sin helhet, men lønnen ble ikke utbetalt slik avsetningen skulle tilsi påfølgende måned. Vi har identifisert to lønnsutbetalinger som relaterer seg til lønnsperiodiseringen på totalt kr 700 000 i januar 2024. Vi vurderer periodiseringen som å være avvik fra regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Avsetningen er etter vår vurdering en ikke-reell avsetning med de konsekvenser at årsresultatet og egenkapitalen er 3 043 000 for lav pr 31.12.2023 (før skatt). Videre utgjør periodiseringen en reduksjon i selskapets næringsinntekt og den betalbare skatten med kr 669 460. Som følger av manglende korreksjoner har selskapet bokført en betalbar skatt med kr 8 691 pr. 31.12.2023. Selskapets ledelse er informert om forholdet men har nektet å foreta endringer til årsregnskapet.

Manglende periodisering kan etter omstendighetene lede til ansvar for styret.

Marius Trøim
Statsautorisert Revisor / Selskap
Medlem av Den norske Revisorforeningen

Tjeltveit 123
4187 Ombo
T.: 400 78 233

Org.NR.: 927 710 501
E-post.: marius@troim.no
N.: www.troim.no



Trøim Regnskap og Revisjon AS

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 negative konklusjon.

Andre forhold

Vi mener at årsregnskapet, slik det foreligger, ikke bør fastsettes som selskapets årsregnskap for 2023.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Selskapets årsregnskap er avlagt etter lovens frist.

Eiere har benyttet privat konto ved salg og oppgjør av selskapets eiendeler / driftsmidler.

Marius Trøim
Statsautorisert Revisor / Selskap
Medlem av Den norske Revisorforeningen

Tjeltveit 123
4187 Ombo
T.: 400 78 233

Org.NR.: 927 710 501
E-post.: marius@troim.no
N.: www.troim.no



Trøim Regnskap og Revisjon AS

Stavanger, 06. desember 2024
Trøim Regnskap og Revisjon AS

Marius Trøim
statsautorisert revisor

Marius Trøim
Statsautorisert Revisor / Selskap
Medlem av Den norske Revisorforeningen

Tjeltveit 123
4187 Ombo
T.: 400 78 233

Org.NR.: 927 710 501
E-post.: marius@troim.no
N.: www.troim.no