



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 836 020 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AURSKOG REGNSKAPSKONTOR AS
Forretningsadresse: Aurveien 64
1930 AURSKOG

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: Lena Meluken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 296 215 | 8 776 563 |
| Annen driftsinntekt | | 189 268 | 180 554 |
| Sum inntekter | | 9 485 483 | 8 957 117 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 6 233 146 | 5 854 960 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 35 292 | 35 292 |
| Annen driftskostnad | | 2 133 313 | 1 804 561 |
| Sum kostnader | | 8 401 751 | 7 694 812 |
| Driftsresultat | | 1 083 732 | 1 262 305 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 77 688 | 24 390 |
| Annen finansinntekt | | 27 274 | 26 545 |
| Sum finansinntekter | | 104 962 | 50 935 |
| Annen rentekostnad | | 68 952 | 56 050 |
| Sum finanskostnader | | 68 952 | 56 050 |
| Netto finans | | 36 010 | -5 115 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 119 742 | 1 257 190 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 240 523 | 270 917 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 879 219 | 986 273 |
| Årsresultat | 4 | 879 219 | 986 273 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 879 219 | 986 273 |
| Totalresultat | | 879 219 | 986 273 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | 4 | 838 553 | 943 559 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Avsatt til annen egenkapital | 4 | 40 666 | 42 714 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 879 219 | 986 273 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 84 436 | 88 444 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 84 436 | 88 444 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | 1 911 682 | 1 946 974 |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | | |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 1 911 682 | 1 946 974 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | | |
| Sum anleggsmidler | | 1 996 118 | 2 035 418 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 337 664 | 1 237 125 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 127 661 | 135 243 |
| Sum fordringer | | 1 465 325 | 1 372 368 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 20 711 | 20 711 |
| Sum investeringer | | 20 711 | 20 711 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 5 025 421 | 5 317 736 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 025 421 | 5 317 736 |
| Sum omløpsmidler | | 6 511 457 | 6 710 815 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 8 507 574 | 8 746 233 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 400 000 | 400 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 7 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 400 000 | 400 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 868 200 | 2 827 535 |
| Udisponert resultat | | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 868 200 | 2 827 535 |
| Sum egenkapital | 4 | 3 268 200 | 3 227 535 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 863 280 | 991 677 |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 680 036 | 201 693 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 543 316 | 1 193 370 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 543 316 | 1 193 370 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 71 203 | 148 757 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 880 207 | 842 747 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 1 075 068 | 1 209 691 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 669 580 | 2 124 133 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 696 058 | 4 325 328 |
| Sum gjeld | | 5 239 374 | 5 518 698 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 8 507 574 | 8 746 233 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 562977

Enheten

Organisasjonsnummer: 836 020 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AURSKOG REGNSKAPSKONTOR AS
Forretningsadresse: Aurveien 64
1930 AURSKOG

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: Lena Meluken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 02.07.2024



Organisasjonsnr: 836 020 642
AURSKOG REGNSKAPSKONTOR AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 296 215 | 8 776 563 |
| Annen driftsinntekt | | 189 268 | 180 554 |
| Sum inntekter | | 9 485 483 | 8 957 117 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 6 233 146 | 5 854 960 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 35 292 | 35 292 |
| Annen driftskostnad | | 2 133 313 | 1 804 561 |
| Sum kostnader | | 8 401 751 | 7 694 812 |
| Driftsresultat | | 1 083 732 | 1 262 305 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 77 688 | 24 390 |
| Annen finansinntekt | | 27 274 | 26 545 |
| Sum finansinntekter | | 104 962 | 50 935 |
| Annen rentekostnad | | 68 952 | 56 050 |
| Sum finanskostnader | | 68 952 | 56 050 |
| Netto finans | | 36 010 | -5 115 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 119 742 | 1 257 190 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 240 523 | 270 917 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 879 219 | 986 273 |
| Årsresultat | 4 | 879 219 | 986 273 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 879 219 | 986 273 |
| Totalresultat | | 879 219 | 986 273 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | 4 | 838 553 | 943 559 |
| Avsatt til annen egenkapital | 4 | 40 666 | 42 714 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 879 219 | 986 273 |



Organisasjonsnr: 836 020 642
AURSKOG REGNSKAPSKONTOR AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 84 436 | 88 444 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 84 436 | 88 444 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | 1 911 682 | 1 946 974 |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 2 | | |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 1 911 682 | 1 946 974 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | | |
| Sum anleggsmidler | | 1 996 118 | 2 035 418 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 337 664 | 1 237 125 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 127 661 | 135 243 |
| Sum fordringer | | 1 465 325 | 1 372 368 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 20 711 | 20 711 |
| Sum investeringer | | 20 711 | 20 711 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 6 | 5 025 421 | 5 317 736 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 025 421 | 5 317 736 |
| Sum omløpsmidler | | 6 511 457 | 6 710 815 |
| SUM EIENDELER | | 8 507 574 | 8 746 233 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 400 000 | 400 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 7 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 400 000 | 400 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 868 200 | 2 827 535 |
| Udisponert resultat | | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 868 200 | 2 827 535 |
| Sum egenkapital | 4 | 3 268 200 | 3 227 535 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 8 | 863 280 | 991 677 |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 680 036 | 201 693 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 543 316 | 1 193 370 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 543 316 | 1 193 370 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 71 203 | 148 757 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 880 207 | 842 747 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 1 075 068 | 1 209 691 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 669 580 | 2 124 133 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 696 058 | 4 325 328 |
| Sum gjeld | | 5 239 374 | 5 518 698 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 8 507 574 | 8 746 233 |



Organisasjonsnr: 836 020 642
AURSKOG REGNSKAPSKONTOR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



BDO AS
Furusetgata 10
2050 Jessheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Aurskog Regnskapskontor AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Aurskog Regnskapskontor AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater 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.

Styret 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>

BDO AS

Ekaterina Volodina
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: C00UL-Q6IE2-W32OT-FATOG-FV5ZZ-LT0FB



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Volodina, Ekaterina

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1915234

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-05-30 08:19:06 UTC



Penneo DokumentID: C00UL-Q6IE2-W3ZOT-FATOG-FV5ZZ-LT0FB

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023

Aurskog Regnskapskontor AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 836 020 642



RESULTATREGNSKAP

AURSKOG REGNSKAPSKONTOR AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 9 296 215 | 8 776 563 |
| Annen driftsinntekt | | 189 268 | 180 554 |
| Sum driftsinntekter | | 9 485 483 | 8 957 117 |
| Lønnskostnad | 1 | 6 233 146 | 5 854 960 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 35 292 | 35 292 |
| Annen driftskostnad | | 2 133 313 | 1 804 561 |
| Sum driftskostnader | | 8 401 751 | 7 694 812 |
| Driftsresultat | | 1 083 732 | 1 262 305 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 77 688 | 24 390 |
| Annen finansinntekt | | 27 274 | 26 545 |
| Annen rentekostnad | | 68 952 | 56 050 |
| Resultat av finansposter | | 36 010 | -5 115 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 119 742 | 1 257 190 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 240 523 | 270 917 |
| Årsresultat | 4 | 879 219 | 986 273 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt konsernbidrag | 4 | 838 553 | 943 559 |
| Avsatt til annen egenkapital | 4 | 40 666 | 42 714 |
| Sum overføringer | | 879 219 | 986 273 |



BALANSE

AURSKOG REGNSKAPSKONTOR AS

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 84 436 | 88 444 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 84 436 | 88 444 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | 1 911 682 | 1 946 974 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 1 911 682 | 1 946 974 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Sum anleggsmidler | | 1 996 118 | 2 035 418 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 1 337 664 | 1 237 125 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 127 661 | 135 243 |
| Sum fordringer | | 1 465 325 | 1 372 368 |
| INVESTERINGER | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 20 711 | 20 711 |
| Sum investeringer | | 20 711 | 20 711 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 5 025 421 | 5 317 736 |
| Sum omløpsmidler | | 6 511 457 | 6 710 815 |
| Sum eiendeler | | 8 507 574 | 8 746 233 |



BALANSE

AURSKOG REGNSKAPSKONTOR AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 7 | 400 000 | 400 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 400 000 | 400 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 2 868 200 | 2 827 535 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 868 200 | 2 827 535 |
| Sum egenkapital | 4 | 3 268 200 | 3 227 535 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 863 280 | 991 677 |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 680 036 | 201 693 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 543 316 | 1 193 370 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 71 203 | 148 757 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 880 207 | 842 747 |
| Konserngjeld | 5 | 1 075 068 | 1 209 691 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 669 580 | 2 124 133 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 696 058 | 4 325 328 |
| Sum gjeld | | 5 239 374 | 5 518 698 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 8 507 574 | 8 746 233 |



BALANSE

AURSKOG REGNSKAPSKONTOR AS

Styret i Aurskog Regnskapskontor AS

Lena Meluken
styreleder

Paul-Eirik Iversen
styremedlem

Jane Holmedal
styremedlem

Stig Olav Dæhlen
styremedlem

Rune Berg
styremedlem/daglig leder

Tone Gry Bogen
styremedlem

Kristin Synøve Stokkebekk Røe
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

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.

Datterselskap

Aurskog Regnskapskontor AS er datterselskap til Aurskog Regnskapskontor Holding AS i Aurskog-Høland

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 5 212 569 | 5 029 019 |
| Arbeidsgiveravgift | 774 085 | 726 322 |
| Pensjonskostnader | 123 668 | 0 |
| Andre ytelser | 122 824 | 99 619 |
| Sum | 6 233 146 | 5 854 960 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 7 årsverk.



Note 2 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Sum |
|------------------------------------|------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 2 414 590 | 2 414 590 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 2 414 590 | 2 414 590 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 502 908 | 502 908 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 1 911 682 | 1 911 682 |
| Årets ordinære avskrivninger | 35 292 | 35 292 |
| Økonomisk levetid | 50 år | |
| Avskrivningsplan | saldo 0% | |

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 236 515 | 266 132 |
| Endring i utsatt skattefordel | 4 008 | 4 785 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 240 523 | 270 917 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 1 119 742 | 1 257 189 |
| Permanente forskjeller | -26 456 | -25 748 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -18 218 | -21 751 |
| Avgitt konsernbidrag | -1 075 068 | -1 209 690 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 236 515 | 0 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -236 515 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 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 | -283 801 | -302 018 | -18 218 |
| Fordringer | -100 000 | -100 000 | 0 |
| Sum | -383 801 | -402 018 | -18 218 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -383 801 | -402 018 | -18 218 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -84 436 | -88 444 | -4 008 |



Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|----------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 400 000 | 0 | 0 | 2 827 535 | 3 227 535 |
| Årets resultat | | | | 879 219 | 879 219 |
| Konsernbidrag avgitt | | | | -838 553 | -838 553 |
| Pr 31.12.2023 | 400 000 | 0 | 0 | 2 868 201 | 3 268 201 |

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Fordringer | | |
| Sum | 0 | 0 |
| Gjeld | | |
| Lån fra foretak i samme konsern | 680 036 | 201 693 |
| Annen kortsiktig gjeld konsern | 1 075 068 | 1 209 691 |
| Sum | 1 755 104 | 1 411 384 |

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 307 052.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I AURSKOG REGNSKAPSKONTOR AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 400 | 1 000,0 | 400 000 |
| Sum | 400 | | 400 000 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------------------------|----------|-----------|-------------|
| AURSKOG REGNSKAPSKONTOR HOLDING AS | 400 | 100,0 | 100,0 |

Note 8 Pantstillelser og garantier

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|
| Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier | | |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 863 280 | 991 677 |
| Sum | 863 280 | 991 677 |
| Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler | | |
| Faste eiendommer | 3 500 000 | 3 500 000 |



Sum

3 500 000

3 500 000