



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 981 476 921  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: REIDAR M MÅNA SERVICESENTER AS  
Forretningsadresse: 2560 ALVDAL

### 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: Lars Martin Måna Holen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

### 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, 11.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		16 835 167	16 151 138
Annen driftsinntekt	1	751 238	654 057
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 586 405</b>	<b>16 805 195</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 195 180	7 826 196
Lønnskostnad	2, 3	5 217 532	4 588 579
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	625 872	567 190
Annen driftskostnad		2 956 236	3 225 211
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 994 819</b>	<b>16 207 176</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>591 586</b>	<b>598 019</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 017	4 703
Annen finansinntekt		0	8 585
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 017</b>	<b>13 288</b>
Annen rentekostnad		216 589	117 727
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>216 589</b>	<b>117 727</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-210 572</b>	<b>-104 439</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>381 014</b>	<b>493 579</b>
Skattekostnad	5, 6	83 710	19 647
<b>Årsresultat</b>		<b>297 305</b>	<b>473 932</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		297 305	473 932
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>297 305</b>	<b>473 932</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5, 6	0	8 427
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>8 427</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	726 689	700 000
Maskiner og anlegg	4	695 457	757 316
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 7	2 922 055	3 423 318
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 344 201</b>	<b>4 880 634</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	0
Andre langsiktige fordringer		45 353	5 750
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>47 353</b>	<b>5 750</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 391 554</b>	<b>4 894 811</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7	1 194 557	1 314 980
<b>Sum varer</b>		<b>1 194 557</b>	<b>1 314 980</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		217 021	108 101
Andre kortsiktige fordringer		120 628	80 724
<b>Sum fordringer</b>		<b>337 650</b>	<b>188 825</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 401 597	2 359 729
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 401 597</b>	<b>2 359 729</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		3 933 804	3 863 534
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 325 358</b>	<b>8 758 344</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	1 585 000	1 585 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 585 000</b>	<b>1 585 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	991 792	694 487
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>991 792</b>	<b>694 487</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 576 792</b>	<b>2 279 487</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5, 6	22 785	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>22 785</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 351 640	3 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	1, 7	1 051 389	1 251 389
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 403 029</b>	<b>4 751 389</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 425 814</b>	<b>4 751 389</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
Leverandørgjeld		421 667	971 960
Betalbar skatt	5, 6	52 498	28 074
Skyldige offentlige avgifter		316 118	260 752
Annen kortsiktig gjeld		532 470	466 683
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 322 753</b>	<b>1 727 468</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 748 566</b>	<b>6 478 857</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 325 358</b>	<b>8 758 344</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 669492

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 981 476 921  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: REIDAR M MÅNA SERVICESENTER AS  
2560 ALVDAL

#### 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: Lars Martin Måna Holen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

#### 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, 24.07.2024



Organisasjonsnr: 981 476 921  
REIDAR M MÅNA SERVICESENTER AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		16 835 167	16 151 138
Annen driftsinntekt	1	751 238	654 057
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 586 405</b>	<b>16 805 195</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 195 180	7 826 196
Lønnskostnad	2, 3	5 217 532	4 588 579
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	625 872	567 190
Annen driftskostnad		2 956 236	3 225 211
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 994 819</b>	<b>16 207 176</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>591 586</b>	<b>598 019</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 017	4 703
Annen finansinntekt		0	8 585
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 017</b>	<b>13 288</b>
Annen rentekostnad		216 589	117 727
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>216 589</b>	<b>117 727</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-210 572</b>	<b>-104 439</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>381 014</b>	<b>493 579</b>
Skattekostnad	5, 6	83 710	19 647
<b>Årsresultat</b>		<b>297 305</b>	<b>473 932</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		297 305	473 932
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>297 305</b>	<b>473 932</b>



Organisasjonsnr: 981 476 921  
REIDAR M MÅNA SERVICESENTER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5, 6	0	8 427
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>8 427</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	726 689	700 000
Maskiner og anlegg	4	695 457	757 316
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 7	2 922 055	3 423 318
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 344 201</b>	<b>4 880 634</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	0
Andre langsiktige fordringer		45 353	5 750
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>47 353</b>	<b>5 750</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 391 554</b>	<b>4 894 811</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7	1 194 557	1 314 980
<b>Sum varer</b>		<b>1 194 557</b>	<b>1 314 980</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		217 021	108 101
Andre kortsiktige fordringer		120 628	80 724
<b>Sum fordringer</b>		<b>337 650</b>	<b>188 825</b>
<b>Investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 401 597	2 359 729
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 401 597</b>	<b>2 359 729</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 933 804</b>	<b>3 863 534</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 325 358</b>	<b>8 758 344</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	1 585 000	1 585 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 585 000</b>	<b>1 585 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	991 792	694 487
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>991 792</b>	<b>694 487</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 576 792</b>	<b>2 279 487</b>
------------------------	--	------------------	------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5, 6	22 785	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>22 785</b>	<b>0</b>

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 351 640	3 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	1, 7	1 051 389	1 251 389
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 403 029</b>	<b>4 751 389</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 425 814</b>	<b>4 751 389</b>
-----------------------------	--	------------------	------------------

#### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
Leverandørgjeld		421 667	971 960
Betalbar skatt	5, 6	52 498	28 074
Skyldige offentlige avgifter		316 118	260 752
Annen kortsiktig gjeld		532 470	466 683
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 322 753</b>	<b>1 727 468</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>5 748 566</b>	<b>6 478 857</b>
------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 325 358</b>	<b>8 758 344</b>
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 981 476 921  
REIDAR M MÅNA SERVICESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

10.00

## Note

3



## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4860902.00	4276598.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	321357.00	275548.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32892.00	28846.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2380.00	7587.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5217532.00	4588579.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

**Note**

7

**Gjeld**

**Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt**  
2431763.00

**Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler**  
4403029.00

**Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler**  
4843301.00

**Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

**Mer om gjeld**

Reidar M. Måna Eiendom AS er realkausjonist for ethvert nåværende og fremtidige mellomværende som Reidar M. Måna Servicesenter AS har overfor bankforbindelsen. Som sikkerhet for denne realkausjonen har Reidar M. Måna Eiendom AS stillet sikkerhet i Gnr. 7/bnr. 157, 123 og 120 i Alvdal kommune. Selskapet har pr 31.12.2023 et rente- og avdragsfritt lån fra Shell med saldo på kr 1 050 000. Dette lånet inngår i regnskapslinjen Øvrig langsiktig gjeld og er pantesikret. Lånet nedkvikteres med kr 200.000 årlig f.o.m. mars 2019.



Årsregnskap for  
**REIDAR M MÅNA SERVICESENTER AS**  
981476921  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



REIDAR M MÅNA SERVICESENTER AS  
981 476 921

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		16 835 167	16 151 138
Annen driftsinntekt	1	751 238	654 057
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>17 586 405</b>	<b>16 805 195</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		8 195 180	7 826 196
Lønnskostnad	2, 3	5 217 532	4 588 579
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	625 872	567 190
Annen driftskostnad		2 956 236	3 225 211
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>16 994 819</b>	<b>16 207 176</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>591 586</b>	<b>598 019</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		6 017	4 703
Annen finansinntekt		0	8 585
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 017</b>	<b>13 288</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		216 589	117 727
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>216 589</b>	<b>117 727</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-210 572</b>	<b>-104 439</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>381 014</b>	<b>493 579</b>
Skattekostnad	5, 6	83 710	19 647
<b>Årsresultat</b>		<b>297 305</b>	<b>473 932</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		297 305	473 932
<b>Sum overføringer</b>		<b>297 305</b>	<b>473 932</b>



REIDAR M MÅNA SERVICESENTER AS  
981 476 921

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5, 6	0	8 427
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>8 427</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	726 689	700 000
Maskiner og anlegg	4	695 457	757 316
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 7	2 922 055	3 423 318
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 344 201</b>	<b>4 880 634</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	0
Andre langsiktige fordringer		45 353	5 750
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>47 353</b>	<b>5 750</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 391 554</b>	<b>4 894 811</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7	1 194 557	1 314 980
<b>Sum varer</b>		<b>1 194 557</b>	<b>1 314 980</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		217 021	108 101
Andre kortsiktige fordringer		120 628	80 724
<b>Sum fordringer</b>		<b>337 650</b>	<b>188 825</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 401 597	2 359 729
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 401 597</b>	<b>2 359 729</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 933 804</b>	<b>3 863 534</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 325 358</b>	<b>8 758 344</b>



REIDAR M MÅNA SERVICESENTER AS  
981 476 921

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	1 585 000	1 585 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 585 000</b>	<b>1 585 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	991 792	694 487
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>991 792</b>	<b>694 487</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 576 792</b>	<b>2 279 487</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5, 6	22 785	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>22 785</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 351 640	3 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	1, 7	1 051 389	1 251 389
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 403 029</b>	<b>4 751 389</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
Leverandørgjeld		421 667	971 960
Betalbar skatt	5, 6	52 498	28 074
Skyldige offentlige avgifter		316 118	260 752
Annen kortsiktig gjeld		532 470	466 683
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 322 753</b>	<b>1 727 468</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 748 566</b>	<b>6 478 857</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 325 358</b>	<b>8 758 344</b>

Alvdal, 30.06.2024

Lars Martin Måna Holen  
styrets leder / daglig leder

Hilde Wevang-Holen  
nestleder



REIDAR M MÅNA SERVICESENTER AS  
981 476 921

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



REIDAR M MÅNA SERVICESENTER AS  
981 476 921

## Note 1 - Annen driftsinntekt

Rente- og avdragsfritt lån fra Shell er inntektsført og lånesaldo nedjustert med kr 200.000 i 2023.

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 10

## Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 860 902	4 276 598
Arbeidsgiveravgift	321 357	275 548
Pensjonskostnader	32 892	28 846
Andre relaterte ytelser	2 380	7 587
<b>Sum</b>	<b>5 217 532</b>	<b>4 588 579</b>

## Note 4 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	5 459 612	1 088 971	700 000	7 248 583
Tilgang i året	22 500	40 250	26 689	89 439
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>5 482 112</b>	<b>1 129 221</b>	<b>726 689</b>	<b>7 338 022</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-2 036 295	-331 655	0	-2 367 950
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-2 560 056	-433 764	0	-2 993 820
<b>Balansført verdi pr 31.12</b>	<b>2 922 056</b>	<b>695 457</b>	<b>726 689</b>	<b>4 344 202</b>
Årets av- og nedskrivninger	523 763	102 109	0	625 872
Økonomisk levetid	4 - 10	5 - 10	0	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



REIDAR M MÅNA SERVICESENTER AS  
981 476 921

## Note 5 - Spesifisering av skatt

<b>Skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	52 498	28 074
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	31 212	-8 427
<b>Skattekostnad</b>	<b>83 710</b>	<b>19 647</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	381 014	493 579
Permanente forskjeller	-513	68
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-141 874	-366 036
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>238 627</b>	<b>127 611</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	52 498	28 074
Sum betalbar skatt i balansen	52 498	28 074

## Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	754 814	772 781	-17 967
Omløpsmidler	-96 847	-112 195	15 348
Gevinst- og tapskonto	-696 274	-557 019	-139 255
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-38 307</b>	<b>103 566</b>	<b>-141 874</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>-38 307</b>	<b>103 566</b>	<b>-141 874</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>-8 427</b>	<b>22 785</b>	<b>-31 212</b>

## Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	<b>Beløp</b>
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2 431 763
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	4 403 029
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	4 843 301
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

### Mer om gjeld

Reidar M. Måna Eiendom AS er realkausjonist for ethvert nåværende og fremtidige mellomværende som Reidar M. Måna Servicesenter AS har overfor bankforbindelsen.

Som sikkerhet for denne realkausjonen har Reidar M. Måna Eiendom AS stillet sikkerhet i Gnr. 7/bnr. 157, 123 og 120 i Alvdal kommune.

Selskapet har pr 31.12.2023 et rente- og avdragsfritt lån fra Shell med saldo på kr 1 050 000. Dette lånet inngår i regnskapslinjen Øvrig langsiktig gjeld og er pantesikret. Lånet nedkviktes med kr 200.000 årlig f.o.m. mars 2019.



REIDAR M MÅNA SERVICESENTER AS  
981 476 921

## Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	15 850	100	1 585 000

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Lars Martin Måna	7 925	50,00	Ordinære
Hilde Wevang-Holen	7 925	50,00	Ordinære
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>15 850</b>	<b>100</b>	

### Mer om aksjer og aksjonærer

Lars Martin Måna Holen er styrets leder og ansatt i selskapet.  
Hilde Wevang-Holen er styremedlem og ansatt i selskapet.

## Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 585 000	694 487	2 279 487
Årsresultat	0	297 305	297 305
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>1 585 000</b>	<b>991 792</b>	<b>2 576 792</b>



Gudbrandsdal  
Revisjon as

Telefon: +47 61 29 25 80  
Mail: post@gr.no

www.gr.no

Gudbrandsdal Revisjon AS  
Nedregata 5A  
2640 Vinstra

Foretaksregisteret:  
979 122 616 MVA

Til generalforsamlingen i  
REIDAR M MÅNA SERVICECENTER AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for REIDAR M MÅNA SERVICECENTER AS som viser et overskudd på kr 297 305. 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 gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov og forskrift, og 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avvirket.

### 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 som eksisterer.

Medlem av den Norske Revisorforening



Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Vinstra, den 19. juli 2024.  
Gudbrandsdal Revisjon AS

Tom Stamoen  
Statsautorisert revisor

Medlem av den Norske Revisorforening