



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 435 206
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERKSTA FOLLO AS
Forretningsadresse: Nygårdsveien 28
1423 SKI

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: Rune Olav Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2024

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, 04.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 517 909	18 668 401
Sum inntekter		21 517 909	18 668 401
Kostnader			
Varekostnad		9 737 129	7 320 217
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	7 989 269	6 687 725
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	327 401	288 215
Annen driftskostnad	6	5 833 358	3 977 291
Sum kostnader		23 887 157	18 273 448
Driftsresultat		-2 369 248	394 953
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	7
Sum finansinntekter		0	7
Rentekostnad til foretak i samme konsern		227 163	0
Annen rentekostnad		105 153	98 427
Annen finanskostnad		0	537
Sum finanskostnader		332 316	98 964
Netto finans		-332 316	-98 957
Resultat før skattekostnad		-2 701 564	295 996
Skattekostnad	7, 8	-581 303	70 832
Årsresultat		-2 120 261	225 164
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 114 800	0
Annen egenkapital		-5 461	225 167
Sum overføringer og disponeringer		-2 120 261	225 167



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7, 8	774 539	193 236
Sum immaterielle eiendeler		774 539	193 236
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	742 251	643 636
Maskiner og anlegg	5	1 641 510	2 159 096
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	351 614	17 277
Sum varige driftsmidler		2 735 375	2 820 009
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		3 509 913	3 013 245
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		154 301	474 848
Sum varer		154 301	474 848
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 397 148	3 697 424
Andre kortsiktige fordringer		721 510	687 825
Konsernfordringer	10	0	0
Sum fordringer		5 118 658	4 385 249
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	365 213	724 306
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		365 213	724 306
Sum omløpsmidler		5 638 172	5 584 403



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		9 148 085	8 597 648
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	233 333	233 333
Overkurs	13	866 667	866 667
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	2 142 347	27 547
Sum opptjent egenkapital		-2 142 347	-27 547
Sum egenkapital		-1 042 347	1 072 453
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	0	970 089
Sum annen langsiktig gjeld		0	970 089
Sum langsiktig gjeld		0	970 089
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 222 664	218 383
Leverandørgjeld		1 093 273	1 725 960
Skyldige offentlige avgifter	11	770 248	1 067 413
Kortsiktig konserngjeld	10	5 132 548	2 299 738
Annen kortsiktig gjeld		1 971 699	1 243 611
Sum kortsiktig gjeld		10 190 432	6 555 105
Sum gjeld		10 190 432	7 525 194
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 148 085	8 597 644



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 565531

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 435 206
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERKSTA FOLLO AS
Forretningsadresse: Nygårdsveien 28
1423 SKI

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: Rune Olav Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2024

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, 03.07.2024



Organisasjonsnr: 960 435 206
WERKSTA FOLLO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 517 909	18 668 401
Sum inntekter		21 517 909	18 668 401
Kostnader			
Varekostnad		9 737 129	7 320 217
Lønnskostnad	1, 2, 3,	7 989 269	6 687 725
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	327 401	288 215
Annen driftskostnad	6	5 833 358	3 977 291
Sum kostnader		23 887 157	18 273 448
Driftsresultat		-2 369 248	394 953
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	7
Sum finansinntekter		0	7
Rentekostnad til foretak i samme konsern		227 163	0
Annen rentekostnad		105 153	98 427
Annen finanskostnad		0	537
Sum finanskostnader		332 316	98 964
Netto finans		-332 316	-98 957
Resultat før skattekostnad		-2 701 564	295 996
Skattekostnad	7, 8	-581 303	70 832
Årsresultat		-2 120 261	225 164
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 114 800	0
Annen egenkapital		-5 461	225 167
Sum overføringer og disponeringer		-2 120 261	225 167



Organisasjonsnr: 960 435 206
WERKSTA FOLLO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7, 8	774 539	193 236
Sum immaterielle eiendeler		774 539	193 236
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	742 251	643 636
Maskiner og anlegg	5	1 641 510	2 159 096
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	351 614	17 277
Sum varige driftsmidler		2 735 375	2 820 009
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		3 509 913	3 013 245
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		154 301	474 848
Sum varer		154 301	474 848
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 397 148	3 697 424
Andre kortsiktige fordringer		721 510	687 825
Konsernfordringer	10	0	0
Sum fordringer		5 118 658	4 385 249
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	365 213	724 306
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		365 213	724 306
Sum omløpsmidler		5 638 172	5 584 403
SUM EIENDELER		9 148 085	8 597 648
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	233 333	233 333
Overkurs	13	866 667	866 667
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	2 142 347	27 547
Sum opptjent egenkapital		-2 142 347	-27 547
Sum egenkapital		-1 042 347	1 072 453
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	0	970 089
Sum annen langsiktig gjeld		0	970 089
Sum langsiktig gjeld		0	970 089
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 222 664	218 383
Leverandørgjeld		1 093 273	1 725 960
Skyldige offentlige avgifter	11	770 248	1 067 413
Kortsiktig konserngjeld	10	5 132 548	2 299 738
Annen kortsiktig gjeld		1 971 699	1 243 611
Sum kortsiktig gjeld		10 190 432	6 555 105
Sum gjeld		10 190 432	7 525 194
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 148 085	8 597 644



Organisasjonsnr: 960 435 206
WERKSTA FOLLO 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. 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

1

Antall årsverk i regnskapsåret
14.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6409069.00	5734971.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	966265.00	818497.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	424431.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	189504.00	134257.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7989269.00	6687725.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5003399.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	242767.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5246166.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2510791.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2735375.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	327401.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note



10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5132548.00	2299738.00

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

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

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note



14

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.



WERKSTA FOLLO AS
960 435 206

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		21 517 909	18 668 401
Sum driftsinntekter		21 517 909	18 668 401
Driftskostnader			
Varekostnad		-9 737 129	-7 320 217
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	-7 989 269	-6 687 725
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-327 401	-288 215
Annen driftskostnad	6	-5 833 358	-3 977 291
Sum driftskostnader		-23 887 157	-18 273 448
Driftsresultat		-2 369 248	394 953
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	7
Sum finansinntekter		0	7
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-227 163	0
Annen rentekostnad		-105 153	-98 427
Annen finanskostnad		0	-537
Sum finanskostnader		-332 316	-98 964
Netto finans		-332 316	-98 957
Resultat før skattekostnad		-2 701 564	295 996
Skattekostnad	7, 8	581 303	-70 832
Årsresultat		-2 120 261	225 164
Overføringer			
Annen egenkapital		-5 461	225 167
Udekket tap		-2 114 800	0
Sum overføringer		-2 120 261	225 167



WERKSTA FOLLO AS
960 435 206

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7, 8	774 539	193 236
Sum immaterielle eiendeler		774 539	193 236
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	742 251	643 636
Maskiner og anlegg	5	1 641 510	2 159 096
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	351 614	17 277
Sum varige driftsmidler		2 735 375	2 820 009
Sum anleggsmidler		3 509 913	3 013 245
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		154 301	474 848
Sum varer		154 301	474 848
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 397 148	3 697 424
Andre kortsiktige fordringer		721 510	687 825
Sum fordringer		5 118 658	4 385 249
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	365 213	724 306
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		365 213	724 306
Sum omløpsmidler		5 638 172	5 584 403
SUM EIENDELER		9 148 085	8 597 648



WERKSTA FOLLO AS
960 435 206

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	233 333	233 333
Overkurs	13	866 667	866 667
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	-2 142 347	-27 547
Sum opptjent egenkapital		-2 142 347	-27 547
Sum egenkapital		-1 042 347	1 072 453
Beregnet resultat (ikke bokført)		0	-3
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	0	970 089
Sum annen langsiktig gjeld		0	970 089
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 222 664	218 383
Leverandørgjeld		1 093 273	1 725 960
Skyldige offentlige avgifter	11	770 248	1 067 413
Kortsiktig konserngjeld	10	5 132 548	2 299 738
Annen kortsiktig gjeld		1 971 699	1 243 611
Sum kortsiktig gjeld		10 190 432	6 555 105
Sum gjeld		10 190 432	7 525 194
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 148 085	8 597 644

Nordre Follo, 14.06.2024

Joel Daniel Vensel Granath
styrets leder

Lars Martin Henrik Sakari
styremedlem



WERKSTA FOLLO AS
960 435 206

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.

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.



WERKSTA FOLLO AS
960 435 206

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 14

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	6 409 069	5 734 971
Arbeidsgiveravgift	966 265	818 497
Pensjonskostnader	424 431	0
Andre relaterte ytelser	189 504	134 257
Sum	7 989 269	6 687 725

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	877 743	0	0

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	5 003 399
Tilgang i året	242 767
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	5 246 166
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 510 791
Balansført verdi per 31.12.	2 735 375
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	327 401

Note 6 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	44 000	51 000
Andre tjenester	82 940	17 500
Sum godtgjørelse til revisor	126 940	68 500

Mer om ytelser til revisjon

Ekstra kostnader for tjenester i forbindelse med fusjon.



WERKSTA FOLLO AS
960 435 206

Note 7 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-581 326	70 832
Skattekostnad	-581 326	70 832
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-2 701 564	295 999
Permanente forskjeller	59 173	25 964
+/- Endring i midlertidige forskjeller	311 760	-35 511
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-286 452
Skattepliktig inntekt	-2 330 631	0

Note 8 - 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	228 010	220 015	7 995
Omløpsmidler	-90 929	-394 695	303 766
Fremførbart underskudd	-1 015 427	-3 346 058	2 330 631
Netto forskjeller	-878 346	-3 520 737	2 642 391
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-878 346	-3 520 737	2 642 391
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-193 236	-774 562	581 326

Note 9 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	4 797 582	3 797 424
Avsetning til tap	-400 434	-100 000
Kundefordringer 31.12	4 397 148	3 697 424
		2023
Årets endring i delkrederavsetning		300 434
Årets konstaterte tap på fordringer		12 019
Tap på fordringer		312 453

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 132 548	2 299 738

Note 11 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	301 599
Skyldig skattetrekk	-264 546



WERKSTA FOLLO AS
960 435 206

Note 12 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	70	3 333,333334	233 333

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
WERKSTA GROUP AB	70	100,00	Ordinære

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	233 333	866 667	0	-27 547	1 072 453
Årsresultat	0	0	-5 461	-2 114 800	-2 120 261
Andre endringer	0	0	5 461	0	5 461
Egenkapital 31.12.2023	233 333	866 667	0	-2 142 347	-1 042 347

Note 14 - Gjeld og garantiforpliktelser

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt som krever at styret har handleplikt. Egenkapital er tilført selskapet ved inngangen til 2024 på grunn av at selskapet har et negativt resultat. Styret ser fortsatt et stort potensial i selskapets drift og selskapet vil fra 2024 innfusjoneres i Werksta Ensjø. Dette vil resultere til at selskapene får økt likviditet og soliditet, noe som vil føre til at det ikke vil være risiko for fortsatt drift for selskapet, ettersom verkstedet fra 2024 vil ligge under en annen juridisk enhet.



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221
NO-0103 Oslo
Norway

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Werksta Follo AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Werksta Follo AS som 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Werksta Follo AS

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 14. Juni 2024
Deloitte AS

Erik Michael Strand
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning

Name	Date
Strand, Erik Michael	2024-06-18

Identification

 bankID Strand, Erik Michael



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