



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 266 099
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMART RAIL HOLDING AS
Forretningsadresse: Konvallveien 13
0855 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Dag Tore Hagestande
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 04.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	2	42 419	89 305
Annen driftskostnad		30 560	-9 882
Sum kostnader		72 979	79 423
Driftsresultat		-72 979	-79 423
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		14	3
Sum finansinntekter		14	3
Annen rentekostnad			20 302
Sum finanskostnader			20 302
Netto finans		14	-20 299
Ordinært resultat før skattekostnad		-72 965	-99 722
Ordinært resultat etter skattekostnad		-72 965	-99 722
Årsresultat		-72 965	-99 722
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-72 965	-99 722
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-72 965	-99 722
Sum overføringer og disponeringer		-72 965	-99 722



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	154 000	192 500
Sum immaterielle eiendeler		154 000	192 500
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		3 919
Sum varige driftsmidler			3 919
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	4	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		184 000	226 419
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		14 451	4 400
Sum fordringer		14 451	4 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1	1 101
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1	1 101
Sum omløpsmidler		14 452	5 501
SUM EIENDELER		198 452	231 920

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Selskapskapital	5,6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5,6	888 528	815 563
Sum opptjent egenkapital		-888 528	-815 563
Sum egenkapital		-858 528	-785 563
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		700	
Leverandørgjeld		599 765	576 457
Skyldig offentlige avgifter		8 091	3 338
Kortsiktig konserngjeld	4	217 226	152 228
Annen kortsiktig gjeld	7	231 199	285 460
Sum kortsiktig gjeld		1 056 980	1 017 482
Sum gjeld		1 056 980	1 017 482
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		198 452	231 920



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 698503

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 266 099
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMART RAIL HOLDING AS
Forretningsadresse: Konvallveien 13
0855 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Dag Tore Hagestande
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 03.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 913 266 099
SMART RAIL HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	2	42 419	89 305
Annen driftskostnad		30 560	-9 882
Sum kostnader		72 979	79 423
Driftsresultat		-72 979	-79 423
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		14	3
Sum finansinntekter		14	3
Annen rentekostnad			20 302
Sum finanskostnader			20 302
Netto finans		14	-20 299
Ordinært resultat før skattekostnad		-72 965	-99 722
Ordinært resultat etter skattekostnad		-72 965	-99 722
Årsresultat		-72 965	-99 722
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-72 965	-99 722
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-72 965	-99 722
Sum overføringer og disponeringer		-72 965	-99 722



Organisasjonsnr: 913 266 099
SMART RAIL HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	154 000	192 500
Sum immaterielle eiendeler		154 000	192 500
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		3 919
Sum varige driftsmidler			3 919
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	4	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		184 000	226 419
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		14 451	4 400
Sum fordringer		14 451	4 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1	1 101
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1	1 101
Sum omløpsmidler		14 452	5 501
SUM EIENDELER		198 452	231 920
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Udekket tap	5,6	888 528	815 563
Sum opptjent egenkapital		-888 528	-815 563
Sum egenkapital		-858 528	-785 563
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		700	
Leverandørgjeld		599 765	576 457
Skyldig offentlige avgifter		8 091	3 338
Kortsiktig konserngjeld	4	217 226	152 228
Annen kortsiktig gjeld	7	231 199	285 460
Sum kortsiktig gjeld		1 056 980	1 017 482
Sum gjeld		1 056 980	1 017 482
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		198 452	231 920



Organisasjonsnr: 913 266 099
SMART RAIL HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Smart Rail Holding AS**

Organisasjonsnr. 913266099

Utarbeidet av:

Tema Regnskap Oslo AS
Godkjent regnskapsselskap
Ole Deviks vei 2
0666 OSLO
Organisasjonsnr. 937430108



Smart Rail Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler	2	42 419	89 305
Annen driftskostnad		30 560	(9 882)
Sum driftskostnader		72 979	79 423
DRIFTSRESULTAT		(72 979)	(79 423)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		14	3
Sum finansinntekter		14	3
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	20 302
Sum finanskostnader		0	20 302
NETTO FINANSPOSTER		14	(20 299)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(72 965)	(99 722)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(72 965)	(99 722)
ÅRSRESULTAT		(72 965)	(99 722)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(72 965)	(99 722)
SUM OVERF. OG DISP.		(72 965)	(99 722)



Smart Rail Holding AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling		0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	154 000	192 500
Sum immaterielle eiendeler		154 000	192 500
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	3 919
Sum varige driftsmidler		0	3 919
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern	4	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
SUM ANLEGGSMIDLER		184 000	226 419
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		14 451	4 400
Sum fordringer		14 451	4 400
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1	1 101
SUM OMLØPSMIDLER		14 452	5 501
SUM EIENDELER		198 452	231 920



Smart Rail Holding AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5,6	(888 528)	(815 563)
Sum opptjent egenkapital		(888 528)	(815 563)
SUM EGENKAPITAL		(858 528)	(785 563)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		700	0
Leverandørgjeld		599 765	576 457
Skyldig offentlige avgifter		8 091	3 338
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	217 226	152 228
Annen kortsiktig gjeld	7	231 199	285 460
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 056 980	1 017 482
SUM GJELD		1 056 980	1 017 482
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		198 452	231 920

Oslo 30.06.2023

eSign.

Johan Støren Kohmann, styreleder

eSign.

Farhad, Ahmed Khan, styremedlem



Smart Rail Holding AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for vare og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Smart Rail Holding AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Lønn daglig leder:

Daglig leder er selskapets eneste ansatte. Selskapet har ikke utbetalt lønn eller godtgjørelser til ledelse eller styremedlemmer i regnskapsåret.

Pensjon:

Selskapet er ikke pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og ordningen er ikke iverksatt.

Revisor:

Selskapet har gjort fravalg av revisor.

Note 2 - Avskrivning varige driftsmidler

	Forskning og utvikling	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	288 110	385 000	182 976	856 086
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	288 110	385 000	182 976	856 086
Akk. av/nedskr. pr 1/1	288 110	192 500	179 057	659 667
+ Ordinære avskrivninger	0	38 500	3 919	42 419
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	288 110	231 000	182 976	702 086
Balanseført verdi pr 31/12	0	154 000	0	154 000
Procentsats for ord.avskr	20-20	10-10	20-20	



Smart Rail Holding AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnader

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-72 965
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-4 819
= Inntekt	-77 784

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel:

	2022	2021
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 167 191	1 094 227
Ikke bokført utsatt skattefordel	256 782	240 730

Note 4 - Investeringer og fordringer i foretak i samme konsern

Aksjer i Smart Rail Drift AS:

Aksjene eies sin helhet av selskapet og er oppført til kostpris. Regnskapet Smart Rail Drift AS viser underskudd og selskapets egenkapital er tapt.

Gjeld til datterselskapet Smart Rail Drift AS:

Pr. 31.12 har Smart Rail Holding AS gjeld til Smart Rail Drift AS på kr. 217 226. Gjelden er ikke renteberegnet.



Smart Rail Holding AS

Noter 2022

Note 5 - Selskapskapital, egenkapital og aksjeeiere

Selskapet har 3 000 aksjer pålydende kr 10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 7 aksjonærer. Følgende 4 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Johan Støren Kohmann		2 010	67,00 %
Sinus Invest AS	992 873 159	408	13,60 %
Per Albert Hofseth		274	9,13 %
Smartrail Sweden AB		150	5,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	2 010	67,00 %

Forøvrig henvises tilnote 6 vedrørende fortsatt drift.

Note 6 - Fortsatt drift

Selskapets økonomi er kristisk svak. Styret vurderer den økonomiske situasjon løpende opp fremdrift og økonomi i kjedesamarbeidet. I denne vurdering inngår fortsatt drift.

Øvrige kostnader holdes på absolutte minimum, og det utbetales ikke ordinær lønn til daglig leder.

Selskapets aksjonærer har ydt lånefinansiering som står tilbake for oppgjør av annen gjeld, jfr. note 7.



Smart Rail Holding AS

Noter 2022

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig består av:	
Konvertible lån aksjonærer *)	355 720
Feriepenger og øvrige	24 207
Fordringsmellomværende aksjonær **)	-148 729
Sum	231 199

*) Konvertible lån består av følgende långivere:

Navn	Saldo
Sinus Invest AS	33 573
Mark Robinson	33 573
Kurt Nordberg	33 573
Håvard Lillebo	33 573
Werner Melby	34 286
Per Albert Hofseth	7 143
Johan Støren Kohmann **)	180 000
Sum	355 721

Lånene er ikke renteberegnet i regnskapsåret.

**) Netto gjeld til aksjonær kr. 31 271.



**Årsregnskap 2022
for
Smart Rail Holding AS**

Organisasjonsnr. 913266099

Utarbeidet av:

Tema Regnskap Oslo AS
Godkjent regnskapsselskap
Ole Deviks vei 2
0666 OSLO
Organisasjonsnr. 937430108



Smart Rail Holding AS



Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler	2	42 419	89 305
Annen driftskostnad		30 560	(9 882)
Sum driftskostnader		72 979	79 423
DRIFTSRESULTAT		(72 979)	(79 423)
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		14	3
Sum finansinntekter		14	3
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	20 302
Sum finanskostnader		0	20 302
NETTO FINANSPOSTER		14	(20 299)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(72 965)	(99 722)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(72 965)	(99 722)
ARSRESULTAT		(72 965)	(99 722)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(72 965)	(99 722)
SUM OVERF. OG DISP.		(72 965)	(99 722)



Smart Rail Holding AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling		0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	154 000	192 500
Sum immaterielle eiendeler		154 000	192 500
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	3 919
Sum varige driftsmidler		0	3 919
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern	4	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
SUM ANLEGGSMIDLER		184 000	226 419
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		14 451	4 400
Sum fordringer		14 451	4 400
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1	1 101
SUM OMLØPSMIDLER		14 452	5 501
SUM EIENDELER		198 452	231 920



Smart Rail Holding AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5,6	(888 528)	(815 563)
Sum opptjent egenkapital		(888 528)	(815 563)
SUM EGENKAPITAL		(858 528)	(785 563)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		700	0
Leverandørgjeld		599 765	576 457
Skyldig offentlige avgifter		8 091	3 338
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	217 226	152 228
Annen kortsiktig gjeld	7	231 199	285 460
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 056 980	1 017 482
SUM GJELD		1 056 980	1 017 482
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		198 452	231 920

Oslo 30.06.2023

eSign.

Johan Støren Kohmann, styreleder

eSign.

Farhad, Ahmed Khan, styremedlem



Smart Rail Holding AS



Noter 2022

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for vare og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Smart Rail Holding AS



Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Lønn daglig leder:

Daglig leder er selskapets eneste ansatte. Selskapet har ikke utbetalt lønn eller godtgjørelser til ledelse eller styremedlemmer i regnskapsåret.

Pensjon:

Selskapet er ikke pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og ordningen er ikke iverksatt.

Revisor:

Selskapet har gjort fravalg av revisor.

Note 2 - Avskrivning varige driftsmidler

	Forskning og utvikling	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	288 110	385 000	182 976	856 086
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	288 110	385 000	182 976	856 086
Akk. av/nedskr. pr 1/1	288 110	192 500	179 057	659 667
+ Ordinære avskrivninger	0	38 500	3 919	42 419
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	288 110	231 000	182 976	702 086
Balanseført verdi pr 31/12	0	154 000	0	154 000
Procentsats for ord.avskr	20-20	10-10	20-20	



Smart Rail Holding AS



Noter 2022

Note 3 - Skattekostnader

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-72 965
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-4 819
= Inntekt	-77 784

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0

<u>Utsatt skatt/utsatt skattefordel:</u>	2022	2021
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 167 191	1 094 227
Ikke bokført utsatt skattefordel	256 782	240 730

Note 4 - Investeringer og fordringer i foretak i samme konsern

Aksjer i Smart Rail Drift AS:

Aksjene eies sin helhet av selskapet og er oppført til kostpris. Regnskapet Smart Rail Drift AS viser underskudd og selskapets egenkapital er tapt.

Gjeld til datterselskapet Smart Rail Drift AS:

Pr. 31.12 har Smart Rail Holding AS gjeld til Smart Rail Drift AS på kr. 217 226. Gjelden er ikke renteberegnet.



Smart Rail Holding AS



Noter 2022

Note 5 - Selskapskapital, egenkapital og aksjeeiere

Selskapet har 3 000 aksjer pålydende kr 10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 7 aksjonærer. Følgende 4 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Johan Støren Kohmann		2 010	67,00 %
Sinus Invest AS	992 873 159	408	13,60 %
Per Albert Hofseth		274	9,13 %
Smairtrail Sweden AB		150	5,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	2 010	67,00 %

Forøvrig henvises tilnote 6 vedrørende fortsatt drift.

Note 6 - Fortsatt drift

Selskapets økonomi er kristisk svak. Styret vurderer den økonomiske situasjon løpende opp fremdrift og økonomi i kjedesamarbeidet. I denne vurdering inngår fortsatt drift.

Øvrige kostnader holdes på absolutte minimum, og det utbetales ikke ordinær lønn til daglig leder.

Selskapets aksjonærer har ydt lånefinansiering som står tilbake for oppgjør av annen gjeld, jfr. note 7.



Smart Rail Holding AS



Noter 2022

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig består av:	
Konvertible lån aksjonærer *)	355 720
Feriepengegjeld o øvrige	24 207
Fordringsmellomværende aksjonær **)	-148 729
Sum	231 199

*) Konvertible lån består av følgende långivere:

Navn	Saldo
Sinus Invest AS	33 573
Mark Robinson	33 573
Kurt Nordberg	33 573
Håvard Lillebo	33 573
Werner Melby	34 286
Per Albert Hofseth	7 143
Johan Støren Kohmann **)	180 000
Sum	355 721

Lånene er ikke renteberegnet i regnskapsåret.

**) Netto gjeld til aksjonær kr. 31 271.