



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 610 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOTRUM BILVERKSTED AS
Forretningsadresse: Nesflåtveien 10
4018 STAVANGER

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: Vegard Sømme Dybdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 08.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 881 577	114 299
Annen driftsinntekt		44 782	
Sum inntekter		2 926 359	114 299
Kostnader			
Varekostnad		944 464	75 792
Lønnskostnad	1	1 824 740	238 699
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	18 100	2 547
Annen driftskostnad		1 067 539	329 470
Sum kostnader		3 854 843	646 508
Driftsresultat		-928 484	-532 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-16 505	
Sum finansinntekter		-16 505	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	450 000	
Annen rentekostnad		73	
Sum finanskostnader		450 073	
Netto finans		-466 578	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 395 062	-532 209
Skattekostnad på resultat	4	-4 823	-117 277
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 390 239	-414 932
Årsresultat		-1 390 239	-414 932
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 390 239	-414 932
Totalresultat		-1 390 239	-414 932
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		-1 390 239	-414 932
Sum overføringer og disponeringer		-1 390 239	-414 932



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		146 750	119 800
Sum varige driftsmidler	2	146 750	119 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	50 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	500 000
Sum anleggsmidler		196 750	619 800
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		67 378	137 850
Fordringer			
Kundefordringer		156 348	25 086
Andre kortsiktige fordringer		22 094	88 057
Konsernfordringer	5		555 000
Sum fordringer		178 442	668 143
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		238 180	602 297
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 180	602 297
Sum omløpsmidler		484 000	1 408 291
SUM EIENDELER		680 750	2 028 091

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		12 098	432 900
Sum innskutt egenkapital		42 098	462 900
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		1 390 239	420 802
Sum opptjent egenkapital		-1 390 239	-420 802
Sum egenkapital	6	-1 348 141	42 098
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		4 823
Sum avsetninger for forpliktelser			4 823
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	1 453 500	1 508 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 453 500	1 508 500
Sum langsiktig gjeld		1 453 500	1 513 323
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		288 084	306 693
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		160 587	68 270
Annen kortsiktig gjeld		126 720	97 707
Sum kortsiktig gjeld		575 390	472 670
Sum gjeld		2 028 890	1 985 993
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		680 750	2 028 091



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 606693

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 610 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOTRUM BILVERKSTED AS
Forretningsadresse: Nesflåtveien 10
4018 STAVANGER

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: Vegard Sømme Dybdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 06.07.2024



Organisasjonsnr: 927 610 612
MOTRUM BILVERKSTED AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 881 577	114 299
Annen driftsinntekt		44 782	
Sum inntekter		2 926 359	114 299
Kostnader			
Varekostnad		944 464	75 792
Lønnskostnad	1	1 824 740	238 699
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	18 100	2 547
Annen driftskostnad		1 067 539	329 470
Sum kostnader		3 854 843	646 508
Driftsresultat		-928 484	-532 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-16 505	
Sum finansinntekter		-16 505	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	450 000	
Annen rentekostnad		73	
Sum finanskostnader		450 073	
Netto finans		-466 578	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 395 062	-532 209
Skattekostnad på resultat	4	-4 823	-117 277
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 390 239	-414 932
Årsresultat		-1 390 239	-414 932
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 390 239	-414 932
Totalresultat		-1 390 239	-414 932
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 390 239	-414 932
Sum overføringer og disponeringer		-1 390 239	-414 932



Organisasjonsnr: 927 610 612
MOTRUM BILVERKSTED AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
		146 750	119 800
Sum varige driftsmidler	2	146 750	119 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	3	50 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	500 000
Sum anleggsmidler		196 750	619 800
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		67 378	137 850
Fordringer			
Kundefordringer			
		156 348	25 086
Andre kortsiktige fordringer			
		22 094	88 057
Konsernfordringer	5		555 000
Sum fordringer		178 442	668 143
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		238 180	602 297
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 180	602 297
Sum omløpsmidler		484 000	1 408 291
SUM EIENDELER		680 750	2 028 091
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital			
		12 098	432 900
Sum innskutt egenkapital		42 098	462 900



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		1 390 239	420 802
Sum opptjent egenkapital		-1 390 239	-420 802
Sum egenkapital	6	-1 348 141	42 098
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		4 823
Sum avsetninger for forpliktelser			4 823
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	1 453 500	1 508 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 453 500	1 508 500
Sum langsiktig gjeld		1 453 500	1 513 323
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		288 084	306 693
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		160 587	68 270
Annen kortsiktig gjeld		126 720	97 707
Sum kortsiktig gjeld		575 390	472 670
Sum gjeld		2 028 890	1 985 993
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		680 750	2 028 091



Organisasjonsnr: 927 610 612
MOTRUM BILVERKSTED AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Motrum Bilverksted AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 927 610 612



Resultatregnskap Motrum Bilverksted AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 881 577	114 299
Annen driftsinntekt		44 782	0
Sum driftsinntekter		2 926 359	114 299
Varekostnad		944 464	75 792
Lønnskostnad	1	1 824 740	238 699
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	18 100	2 547
Annen driftskostnad		1 067 539	329 470
Sum driftskostnader		3 854 843	646 508
Driftsresultat		-928 484	-532 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-16 505	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	450 000	0
Annen rentekostnad		73	0
Resultat av finansposter		-466 578	0
Resultat før skattekostnad		-1 395 062	-532 209
Skattekostnad på resultat	4	-4 823	-117 277
Årsresultat		-1 390 239	-414 932
Overføringer			
Overført til udekket tap		1 390 239	414 932
Sum overføringer		-1 390 239	-414 932



Balanse
Motrum Bilverksted AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		146 750	119 800
Sum varige driftsmidler	2	146 750	119 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	50 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	500 000
Sum anleggsmidler		196 750	619 800
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		67 378	137 850
Fordringer			
Kundefordringer		156 348	25 086
Andre kortsiktige fordringer		22 094	88 057
Konsernfordringer	5	0	555 000
Sum fordringer		178 442	668 143
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		238 180	602 297
Sum omløpsmidler		484 000	1 408 291
Sum eiendeler		680 750	2 028 091



Balanse Motrum Bilverksted AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		12 098	432 900
Sum innskutt egenkapital		42 098	462 900
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 390 239	-420 802
Sum opptjent egenkapital		-1 390 239	-420 802
Sum egenkapital	6	-1 348 141	42 098
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	4 823
Sum avsetning for forpliktelser		0	4 823
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	1 453 500	1 508 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 453 500	1 508 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		288 084	306 693
Skyldig offentlige avgifter		160 587	68 270
Annen kortsiktig gjeld		126 720	97 707
Sum kortsiktig gjeld		575 390	472 670
Sum gjeld		2 028 890	1 985 993
Sum egenkapital og gjeld		680 750	2 028 091

Styret i Motrum Bilverksted AS

Bernt Roar Hellestø
styreleder

Vegard Sømme Dybdahl
daglig leder



Motrum Bilverksted AS 2023

Regnskapsprinsipper

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

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	1 380 249	224 370
Arbeidsgiveravgift	203 375	14 529
Andre ytelser og innleid arbeidskraft	241 116	-200
Sum	1 824 740	238 699

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.



Motrum Bilverksted AS

2023

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	122 347	122 347
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	45 050	45 050
= Anskaffelseskost 31.12.23	167 397	167 397
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	20 647	20 647
= Bokført verdi 31.12.23	146 750	146 750
Årets ordinære avskrivninger	18 100	18 100
Økonomisk levetid	8 år	

Note 3 Aksjer i andre selskap

Selskapet har aksjer i følgende selskaper:

	Eier- og stemmeandel	Anskaffelseskost	Regnskapsført verdi
JENGAX AS	0,13%	500 000	50 000

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-122 100
Endring i utsatt skattefordel	-4 823	4 823
Skattekostnad ordinært resultat	-4 823	-117 277
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 395 062	-532 209
Permanente forskjeller	450 000	5 000
Endring i midlertidige forskjeller	-10 485	-21 923
Mottatt konsernbidrag	0	555 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-5 868
Skattepliktig inntekt	-955 546	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-122 100
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	122 100
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt



Motrum Bilverksted AS

2023

og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	32 407	21 922	-10 485
Sum	32 407	21 923	-10 485
Akkumulert fremførbart underskudd	-955 548	-2	955 546
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	923 141	0	-923 141
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	21 921	21 921
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	4 823	4 823

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	555 000
Sum	0	555 000
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	1 453 500	1 508 500
Sum	1 453 500	1 508 500

Det er ikke belastet renter på lånet eller avtalt noen nedbetalingsplan.

Note 6 Fortsatt drift

Selskapet er i en oppstart og oppbyggingsfase, som har vart lengre enn styret hadde forutsett. Hele aksjekapitalen er tapt, og selskapet har en betydelig underbalanse. Det arbeides kontinuerlig med å øke inntektene, spare på kostnadene, for å få overskudd på driften.

Morselskapet Motrum As har gitt Motrum Bilverksted AS et lån som pr. 31.12.23 var på kr. 1 453 500, for finansiering og sikring av driften.

Det er ikke avtalt nedbetalingstid og rentebetingelser for dette låne.

Driften av Motrum Bilverksted AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



Årsregnskap 2023

Motrum Bilverksted AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 927 610 612



Resultatregnskap Motrum Bilverksted AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 881 577	114 299
Annen driftsinntekt		44 782	0
Sum driftsinntekter		2 926 359	114 299
Varekostnad		944 464	75 792
Lønnskostnad	1	1 824 740	238 699
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	18 100	2 547
Annen driftskostnad		1 067 539	329 470
Sum driftskostnader		3 854 843	646 508
Driftsresultat		-928 484	-532 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-16 505	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	450 000	0
Annen rentekostnad		73	0
Resultat av finansposter		-466 578	0
Resultat før skattekostnad		-1 395 062	-532 209
Skattekostnad på resultat	4	-4 823	-117 277
Årsresultat		-1 390 239	-414 932
Overføringer			
Overført til udekket tap		1 390 239	414 932
Sum overføringer		-1 390 239	-414 932



Balanse Motrum Bilverksted AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		146 750	119 800
Sum varige driftsmidler	2	146 750	119 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	50 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	500 000
Sum anleggsmidler		196 750	619 800
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		67 378	137 850
Fordringer			
Kundefordringer		159 474	25 086
Andre kortsiktige fordringer		18 968	88 057
Konsernfordringer	5	0	555 000
Sum fordringer		178 442	668 143
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		238 180	602 297
Sum omløpsmidler		484 000	1 408 291
Sum eiendeler		680 750	2 028 091



Balanse

Motrum Bilverksted AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		12 098	432 900
Sum innskutt egenkapital		42 098	462 900
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 390 239	-420 802
Sum opptjent egenkapital		-1 390 239	-420 802
Sum egenkapital	6	-1 348 141	42 098
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	4 823
Sum avsetning for forpliktelser		0	4 823
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	1 453 500	1 508 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 453 500	1 508 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		288 084	306 693
Skyldig offentlige avgifter		160 587	68 270
Annen kortsiktig gjeld		126 720	97 707
Sum kortsiktig gjeld		575 390	472 670
Sum gjeld		2 028 890	1 985 993
Sum egenkapital og gjeld		680 750	2 028 091

Styret i Motrum Bilverksted AS

Bernt Roar Hellestø
styreleder

Vegard Sømme Dybdahl
daglig leder



Motrum Bilverksted AS 2023

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	1 380 249	224 370
Arbeidsgiveravgift	203 375	14 529
Andre ytelser og innleid arbeidskraft	241 116	-200
Sum	1 824 740	238 699

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.



Motrum Bilverksted AS

2023

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	122 347	122 347
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	45 050	45 050
= Anskaffelseskost 31.12.23	167 397	167 397
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	20 647	20 647
= Bokført verdi 31.12.23	146 750	146 750
Årets ordinære avskrivninger	18 100	18 100
Økonomisk levetid	8 år	

Note 3 Aksjer i andre selskap

Selskapet har aksjer i følgende selskaper:

	Eier- og stemmeandel	Anskaffelseskost	Regnskapsført verdi
JENGAX AS	0,13%	500 000	50 000

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-122 100
Endring i utsatt skatt	-4 823	4 823
Skattekostnad ordinært resultat	-4 823	-117 277
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 395 062	-532 209
Permanente forskjeller	450 000	5 000
Endring i midlertidige forskjeller	-99 957	-21 923
Mottatt konsernbidrag	0	555 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-5 868
Skattepliktig inntekt	-1 045 019	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-122 100
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	122 100
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt



Motrum Bilverksted AS

2023

og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	32 407	21 922	-10 485
Varebeholdning	67 378	0	-67 378
Fordringer	22 094	0	-22 094
Sum	121 880	21 923	-99 957
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 045 021	-2	1 045 019
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	923 141	0	-923 141
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	21 921	21 921
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	4 823	4 823

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	555 000
Sum	0	555 000
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	1 453 500	1 508 500
Sum	1 453 500	1 508 500

Det er ikke belastet renter på lånet eller avtalt noen nedbetalingsplan.

Note 6 Fortsatt drift

Selskapet er i en oppstart og oppbyggingsfase, som har vart lengre enn styret hadde forutsett. Hele aksjekapitalen er tapt, og selskapet har en betydelig underbalanse. Det arbeides kontinuerlig med å øke inntektene, spare på kostnadene, for å få overskudd på driften.

Morselskapet Motrum As har gitt Motrum Bilverksted AS et lån som pr. 31.12.23 var på kr. 1 453 500, for finansiering og sikring av driften.

Det er ikke avtalt nedbetalingstid og rentebetingelser for dette låne.

Driften av Motrum Bilverksted AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

Bernt Roar Hellestø

5615440e-92c8-494e-9bac-dc8d8d8f75f3 - 2024-07-03 20:31:40 UTC +03:00
BankID - ed6dcc4b-71d3-48ae-8846-c31824793624 - NO

Vegard Sømme Dybdahl

b8f2ba11-4037-48ef-b513-f43378a2dd4e - 2024-07-03 21:19:17 UTC +03:00
BankID - a7ea9f40-ba98-4256-91aa-3a598f4ce87b - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmapreteringsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/5503b575-5759-4e19-b375-5c90f00b369a>

 **visma sign**
www.vismasign.com