



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 024 724
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PER BORTHEIM DEKKSERVICE AS
Forretningsadresse: Florøvegen 91
6908 FLORØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Espen Krogh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2023

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, 04.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 875 537	6 053 910
Sum inntekter		5 875 537	6 053 910
Kostnader			
Varekostnad		2 840 352	2 772 340
Lønnskostnad	2	2 025 523	1 994 636
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	57 087	85 745
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 062 263	992 474
Sum kostnader		5 985 225	5 845 195
Driftsresultat		-109 688	208 716
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-119	836
Annen finansinntekt		2 997	3 353
Sum finansinntekter		2 878	4 189
Annen rentekostnad		-177	1 568
Annen finanskostnad		290	685
Sum finanskostnader		113	2 253
Netto finans		2 765	1 936
Ordinært resultat før skattekostnad		-106 923	210 652
Skattekostnad på resultat	4		50 911
Ordinært resultat etter skattekostnad		-106 923	159 741
Årsresultat	5	-106 923	159 741
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-106 923	159 741
Totalresultat		-106 923	159 741



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			159 741
Overført fra annen egenkapital		-106 923	
Sum overføringer og disponeringer		-106 923	159 741



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	78 093	107 200
Sum varige driftsmidler		78 093	107 200
Sum anleggsmidler		78 093	107 200
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 055 448	1 271 300
Fordringer			
Kundefordringer		274 800	191 951
Andre kortsiktige fordringer		842	162 091
Sum fordringer		275 642	354 042
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 007 420	1 068 314
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 007 420	1 068 314
Sum omløpsmidler		2 338 510	2 693 656
SUM EIENDELER		2 416 603	2 800 856
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	456 000	456 000
Beholdning av egne aksjer	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs		960	960
Sum innskutt egenkapital		456 960	456 960
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		951 728	1 058 651
Sum opptjent egenkapital		951 728	1 058 651
Sum egenkapital	5	1 408 688	1 515 611
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		201 649	507 370
Betalbar skatt	4		50 911
Skyldig offentlige avgifter		454 216	369 638
Annen kortsiktig gjeld		352 049	357 325
Sum kortsiktig gjeld		1 007 915	1 285 244
Sum gjeld		1 007 915	1 285 244
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 416 603	2 800 856



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 410803

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 024 724
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PER BORTHEIM DEKKSERVICE AS
Forretningsadresse: Florøvegen 91
6908 FLORØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Espen Krogh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2023

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, 27.05.2023



Organisasjonsnr: 988 024 724
PER BORTHEIM DEKKSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 875 537	6 053 910
Sum inntekter		5 875 537	6 053 910
Kostnader			
Varekostnad		2 840 352	2 772 340
Lønnskostnad	2	2 025 523	1 994 636
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	57 087	85 745
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 062 263	992 474
Sum kostnader		5 985 225	5 845 195
Driftsresultat		-109 688	208 716
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-119	836
Annen finansinntekt		2 997	3 353
Sum finansinntekter		2 878	4 189
Annen rentekostnad		-177	1 568
Annen finanskostnad		290	685
Sum finanskostnader		113	2 253
Netto finans		2 765	1 936
Ordinært resultat før skattekostnad		-106 923	210 652
Skattekostnad på resultat	4		50 911
Ordinært resultat etter skattekostnad		-106 923	159 741
Årsresultat	5	-106 923	159 741
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-106 923	159 741
Totalresultat		-106 923	159 741
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			159 741
Overført fra annen egenkapital		-106 923	



Sum overføringer og
disponeringer

-106 923

159 741



Organisasjonsnr: 988 024 724
PER BORTHEIM DEKKSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	78 093	107 200
Sum varige driftsmidler		78 093	107 200
Sum anleggsmidler		78 093	107 200
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 055 448	1 271 300
Fordringer			
Kundefordringer		274 800	191 951
Andre kortsiktige fordringer		842	162 091
Sum fordringer		275 642	354 042
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	1 007 420	1 068 314
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 007 420	1 068 314
Sum omløpsmidler		2 338 510	2 693 656
SUM EIENDELER		2 416 603	2 800 856
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	456 000	456 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		960	960
Sum innskutt egenkapital		456 960	456 960
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		951 728	1 058 651
Sum opptjent egenkapital		951 728	1 058 651



Sum egenkapital	5	1 408 688	1 515 611
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		201 649	507 370
Betalbar skatt	4		50 911
Skyldig offentlige avgifter		454 216	369 638
Annen kortsiktig gjeld		352 049	357 325
Sum kortsiktig gjeld		1 007 915	1 285 244
Sum gjeld		1 007 915	1 285 244
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 416 603	2 800 856



Organisasjonsnr: 988 024 724
PER BORTHEIM DEKKSERVICE 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.



Deloitte.

Deloitte AS
Strandavegen 15
NO-6905 Florø
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Per Borthheim Dekkservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Per Borthheim Dekkservice AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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.

Styrets og daglig leders 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 refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnr: TXK4f-ME05H-E8YHK-SSSZ-EK1UB-DUPO



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Per Borthheim Dekkservice AS

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 regnskapsestimaterne 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.

Florø, 12. mai 2023
Deloitte AS

Hallgeir A. Bruvik
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: TXK4-ME05H-E8YHK-SSSSZ-EK1UB-DJPO



PENNEO

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

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

Hallgeir Andreas Bruvik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5993-4-2610920

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-05-15 11:50:43 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TXK4f-ME05H-E8YHK-SS5SZ-EK1UB-DJPO

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Årsregnskap 2022

Per Borthheim Dekkservice AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 988 024 724



Resultatregnskap

Per Bortheim Dekkservice AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		5 875 537	6 053 910
Sum driftsinntekter		5 875 537	6 053 910
Varekostnad		2 840 352	2 772 340
Lønnskostnad	2	2 025 523	1 994 636
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	57 087	85 745
Annen driftskostnad		1 062 263	992 474
Sum driftskostnader		5 985 225	5 845 195
Driftsresultat		-109 688	208 716
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-119	836
Annen finansinntekt		2 997	3 353
Annen rentekostnad		-177	1 568
Annen finanskostnad		290	685
Resultat av finansposter		2 765	1 936
Resultat før skattekostnad		-106 923	210 652
Skattekostnad på resultat	4	0	50 911
Resultat		-106 923	159 741
Arsresultat	5	-106 923	159 741
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	159 741
Overført fra annen egenkapital		106 923	0
Sum overføringer		-106 923	159 741

Per Bortheim Dekkservice AS

Side 2

AK



Balanse

Per Bortheim Dekkservice AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	78 093	107 200
Sum varige driftsmidler		78 093	107 200
Sum anleggsmidler		78 093	107 200
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 055 448	1 271 300
Fordringer			
Kundefordringer		274 800	191 951
Andre kortsiktige fordringer		842	162 091
Sum fordringer		275 642	354 042
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 007 420	1 068 314
Sum omløpsmidler		2 338 510	2 693 656
Sum eiendeler		2 416 603	2 800 856

Per Bortheim Dekkservice AS

Side 3

AK



Balanse

Per Bortheim Dekkservice AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	456 000	456 000
Overkurs		960	960
Sum innskutt egenkapital		456 960	456 960
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		951 728	1 058 651
Sum opptjent egenkapital		951 728	1 058 651
Sum egenkapital	5	1 408 688	1 515 611
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		201 649	507 370
Betalbar skatt	4	0	50 911
Skyldig offentlige avgifter		454 216	369 638
Annen kortsiktig gjeld		352 049	357 325
Sum kortsiktig gjeld		1 007 915	1 285 244
Sum gjeld		1 007 915	1 285 244
Sum egenkapital og gjeld		2 416 603	2 800 856

Florø, 12.05.2023

Styret i Per Bortheim Dekkservice AS


Per Gunnar Bortheim
Styremedlem


Espen Krogh
Styrets leder/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen eller tjenesten er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Varer

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

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Selskapet er lite og balansefører ikke utsatt skattefordel.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

FK



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 724 139	1 772 712
Arbeidsgiveravgift	186 707	191 711
Pensjonskostnader	25 690	17 082
Andre ytelser	88 987	13 131
Sum	2 025 523	1 994 636

Selskapet har i 2022 sysselsatt 5 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 469 054	1 469 054
Tilgang kjøpte driftsmidler	27 980	27 980
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 497 034	1 497 034
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 418 941	1 418 941
Bokført verdi 31.12.2022	78 093	78 093
Årets avskrivninger	57 087	57 087
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2022	57 087	57 087

EK



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	50 911
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	50 911
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-106 923	210 652
Permanente forskjeller	119	0
Endring i midlertidige forskjeller	9 622	20 762
Skattepliktig inntekt	-97 182	231 414
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	50 911
Sum betalbar skatt i balansen	0	50 911

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-142 680	-142 694	-14
Varebeholdning	-9 636	0	9 636
Sum	-152 316	-142 694	9 622
Akkumulert fremførbart underskudd	-97 182	0	97 182
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	249 498	142 694	-106 804
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	456 000	960	0	1 058 651	1 515 611
Årets resultat				-106 923	-106 923
Pr 31.12.2022	456 000	960	0	951 728	1 408 688

EK



Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 81 540.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Per Borthheim Dekkservice AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	228	2 000	456 000
Sum	228		456 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Espen Krogh	116	50,9	50,9
Per Borthheim Transport AS	112	49,1	49,1
Totalt antall aksjer	228	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Espen Krogh	Styrets leder/daglig leder	116
Totalt antall aksjer		116

EK