



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 456 173
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAR SPA AS
Forretningsadresse: Konows gate 67B
0196 OSLO

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: Dan Riebe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.10.2023

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, 23.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		35 021 990	32 818 292
Annen driftsinntekt		1 133 285	907 520
Sum inntekter		36 155 275	33 725 812
Kostnader			
Varekostnad		11 252 726	11 007 454
Lønnskostnad	1	14 440 255	12 354 058
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	162 657	203 944
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		10 538 519	8 514 329
Sum kostnader		36 394 157	32 079 785
Driftsresultat		-238 882	1 646 027
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60 766	39 547
Annen finansinntekt		119 383	320 886
Sum finansinntekter		180 148	360 433
Annen rentekostnad		206 469	117 994
Annen finanskostnad		193 882	123 052
Sum finanskostnader		400 351	241 046
Netto finans		-220 202	119 387
Ordinært resultat før skattekostnad		-459 085	1 765 413
Skattekostnad på resultat	3		376 030
Ordinært resultat etter skattekostnad		-459 085	1 389 383
Årsresultat	4	-459 085	1 389 383
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-459 085	1 389 383
Totalresultat		-459 085	1 389 383



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			1 389 383
Overført fra annen egenkapital		-459 085	
Sum overføringer og disponeringer		-459 085	1 389 383



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	90 696	109 795
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		90 696	109 795
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	498 469	390 444
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	368 117	512 900
Sum varige driftsmidler	2, 6	866 586	903 344
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7, 8		
Investeringer i tilknyttet selskap	7, 8	15 000	15 000
Investeringer i aksjer og andeler	7, 8	66 000	66 000
Andre langsiktige fordringer		50 000	
Sum finansielle anleggsmidler		131 000	81 000
Sum anleggsmidler		1 088 282	1 094 140
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	6 932 755	5 197 096
Fordringer			
Kundefordringer	9	3 840 612	3 475 376
Andre kortsiktige fordringer		127 895	151 584
Konsernfordringer	8	99 132	237 205
Sum fordringer		4 067 640	3 864 166
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 885 996	2 110 432
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 885 996	2 110 432
Sum omløpsmidler		12 886 391	11 171 694
SUM EIENDELER		13 974 673	12 265 834
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 177 387	2 636 472
Sum opptjent egenkapital		2 177 387	2 636 472
Sum egenkapital	4	2 277 387	2 736 472
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	194 786	75 817
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 895 727	1 462 827
Sum annen langsiktig gjeld		2 090 513	1 538 644
Sum langsiktig gjeld		2 090 513	1 538 644
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 589 815	383 429
Leverandørgjeld		2 141 357	1 610 930
Betalbar skatt	3		376 030



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Skyldig offentlige avgifter		2 201 513	2 052 334
Annen kortsiktig gjeld		3 674 088	3 567 995
Sum kortsiktig gjeld		9 606 773	7 990 718
Sum gjeld		11 697 286	9 529 362
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 974 673	12 265 834
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 735660

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 456 173
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAR SPA AS
Forretningsadresse: Konows gate 67B
0196 OSLO

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: Dan Riebe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.10.2023

Revisjon

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, 26.10.2023



Organisasjonsnr: 997 456 173
CAR SPA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		35 021 990	32 818 292
Annen driftsinntekt		1 133 285	907 520
Sum inntekter		36 155 275	33 725 812
Kostnader			
Varekostnad		11 252 726	11 007 454
Lønnskostnad	1	14 440 255	12 354 058
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	162 657	203 944
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		10 538 519	8 514 329
Sum kostnader		36 394 157	32 079 785
Driftsresultat		-238 882	1 646 027
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60 766	39 547
Annen finansinntekt		119 383	320 886
Sum finansinntekter		180 148	360 433
Annen rentekostnad		206 469	117 994
Annen finanskostnad		193 882	123 052
Sum finanskostnader		400 351	241 046
Netto finans		-220 202	119 387
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		-459 085	1 765 413
Skattekostnad på resultat	3		376 030
Ordinært resultat etter skattekostnad		-459 085	1 389 383
Årsresultat	4	-459 085	1 389 383
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-459 085	1 389 383
Totalresultat		-459 085	1 389 383
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			1 389 383



Overført fra annen egenkapital	-459 085	
Sum overføringer og disponeringer	-459 085	1 389 383



Organisasjonsnr: 997 456 173
CAR SPA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	90 696	109 795
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		90 696	109 795
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	498 469	390 444
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	368 117	512 900
Sum varige driftsmidler	2, 6	866 586	903 344
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7, 8		
Investeringer i tilknyttet selskap	7, 8	15 000	15 000
Investeringer i aksjer og andeler	7, 8	66 000	66 000
Andre langsiktige fordringer		50 000	
Sum finansielle anleggsmidler		131 000	81 000
Sum anleggsmidler		1 088 282	1 094 140
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	6 932 755	5 197 096
Fordringer			
Kundefordringer	9	3 840 612	3 475 376
Andre kortsiktige fordringer		127 895	151 584
Konsernfordringer	8	99 132	237 205
Sum fordringer		4 067 640	3 864 166
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 885 996	2 110 432
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 885 996	2 110 432
Sum omløpsmidler		12 886 391	11 171 694
SUM EIENDELER		13 974 673	12 265 834
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 177 387	2 636 472
Sum opptjent egenkapital		2 177 387	2 636 472
Sum egenkapital	4	2 277 387	2 736 472
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	194 786	75 817
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 895 727	1 462 827
Sum annen langsiktig gjeld		2 090 513	1 538 644
Sum langsiktig gjeld		2 090 513	1 538 644
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	1 589 815	383 429
Leverandørgjeld		2 141 357	1 610 930
Betalbar skatt	3		376 030
Skyldig offentlige avgifter		2 201 513	2 052 334
Annen kortsiktig gjeld		3 674 088	3 567 995
Sum kortsiktig gjeld		9 606 773	7 990 718
Sum gjeld		11 697 286	9 529 362
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 974 673	12 265 834
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Organisasjonsnr: 997 456 173
CAR SPA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
20.00

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.



L S T

R E V I S J O N

Til generalforsamlingen i Car Spa AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Car Spa AS sitt årsregnskap som viser et underskudd kr. 459 085. Årsregnskapet 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 resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap



Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget, 1410 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – E-post: post@lst.no
Organisasjonsnummer: 921 087 101 Foretaksregisteret



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 intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Andre forhold

Regnskapet avlagt etter lovens frist for fastsettelse av årsregnskap.

Kolbotn, 24. oktober 2023

LST Revisjon AS

Per Øyvind Smerkerud
statsautorisert revisor

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap

Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget, 1410 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – E-post: post@lst.no
Organisasjonsnummer: 921 087 101. Foretaksregisteret

MEMBER
REVISORFORENINGEN



Årsregnskap 2022

Car Spa AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 997 456 173



RESULTATREGNSKAP

CAR SPA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		35 021 990	32 818 292
Annen driftsinntekt		1 133 285	907 520
Sum driftsinntekter		36 155 275	33 725 812
Varekostnad		11 252 726	11 007 454
Lønnskostnad	1	14 440 255	12 354 058
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	162 657	203 944
Annen driftskostnad		10 538 519	8 514 329
Sum driftskostnader		36 394 157	32 079 785
Driftsresultat		-238 882	1 646 027
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		60 766	39 547
Annen finansinntekt		119 383	320 886
Annen rentekostnad		206 469	117 994
Annen finanskostnad		193 882	123 052
Resultat av finansposter		-220 202	119 387
Resultat før skattekostnad		-459 085	1 765 413
Skattekostnad på resultat	3	0	376 030
Resultat		-459 085	1 389 383
Årsresultat	4	-459 085	1 389 383
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 389 383
Overført fra annen egenkapital		459 085	0
Sum overføringer		-459 085	1 389 383



BALANSE

CAR SPA AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	90 696	109 795
Sum immaterielle eiendeler		90 696	109 795
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	498 469	390 444
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	368 117	512 900
Sum varige driftsmidler	2, 6	866 586	903 344
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	7, 8	15 000	15 000
Investeringer i aksjer og andeler	7, 8	66 000	66 000
Andre langsiktige fordringer		50 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		131 000	81 000
Sum anleggsmidler		1 088 282	1 094 140
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	9	6 932 755	5 197 096
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	3 840 612	3 475 376
Andre kortsiktige fordringer		127 895	151 584
Konsernfordringer	8	99 132	237 205
Sum fordringer		4 067 640	3 864 166
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 885 996	2 110 432
Sum omløpsmidler		12 886 391	11 171 694
Sum eiendeler		13 974 673	12 265 834



BALANSE

CAR SPA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		2 177 387	2 636 472
Sum opptjent egenkapital		2 177 387	2 636 472
Sum egenkapital	4	2 277 387	2 736 472
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	194 786	75 817
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 895 727	1 462 827
Sum annen langsiktig gjeld		2 090 513	1 538 644
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 589 815	383 429
Leverandørgjeld		2 141 357	1 610 930
Betalbar skatt	3	0	376 030
Skyldig offentlige avgifter		2 201 513	2 052 334
Annen kortsiktig gjeld		3 674 088	3 567 995
Sum kortsiktig gjeld		9 606 773	7 990 718
Sum gjeld		11 697 286	9 529 362
Sum egenkapital og gjeld		13 974 673	12 265 834

Oslo den, , 20.10.2023
Styret i Car Spa AS

Dan Riebe
Styrets leder

Tomasz Stepniak
Daglig leder/styremedlem

Grzegorz Dauksza
Styremedlem

Martin Gregor Kaczor
Styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

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.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 OTP

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	11 981 509	10 621 687
Arbeidsgiveravgift	1 795 043	1 469 645
Pensjonskostnader	214 653	236 591
Andre ytelser	449 051	26 135
Sum	14 440 255	12 354 058

Selskapet har i 2022 sysselsatt 20 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsnote

	Driftsløsøre, inventar, verktøy og biler	Domene	Påkostning lokaler	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 339 798	190 995	490 732	2 021 525
Tilgang kjøpte driftsmidler	222 075	0	189 264	411 339
Avgang solgte driftsmidler	-319 000	0	0	-319 000
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 242 873	190 995	679 996	2 113 864
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	874 756	100 299	181 527	1 156 582
Bokført verdi per 31.12.2022	368 117	90 696	498 469	957 282
Årets avskrivninger	143 558	19 099	81 239	243 896
Avskrivningssatser	5 år	10 år	12 år	

Avskrivningsplan: lineær for alle driftsmidler.

Avskrivninger påkostning lokaler er kostnadsført på konto for husleie med kr. 81 239.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	376 030
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	376 030
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-459 085	1 765 413
Permanente forskjeller	82 626	-91 395
Endring i midlertidige forskjeller	115 986	35 208
Skattepliktig inntekt	-260 473	1 709 226
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	376 030
Sum betalbar skatt i balansen	0	376 030



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	-32 940	-32 097	843
Fordringer	-255 000	-139 858	115 142
Sum	-287 940	-171 955	115 986
Akkumulert fremførbart underskudd	-260 473	0	260 473
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	548 413	171 955	-376 459
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	0	0	2 636 472	2 736 472
Pr 01.01.2022	100 000	0	0	2 636 472	2 736 472
Årets resultat				-459 085	-459 085
Pr 31.12.2022	100 000	0	0	2 177 387	2 277 387

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CAR SPA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Abssteuervergate ABR	38	38,0	38,0
Tomasz Stepniak	37	37,0	37,0
Dan Riebe	15	15,0	15,0
Grzegorz Dauksza	10	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Grzegorz Dauksza	Styremedlem	10
Dan Riebe	Styrets leder	15
Tomasz Stepniak	Daglig leder/styremedlem	37
Totalt antall aksjer		62



Note 6 Pantstillelser og garantier

For kassekreditt og gjeld til kredittinstitusjoner er det stilt sikkerhet i biler, varelager, kundefordringer og anleggsmidler. Ved årsskiftet hadde selskapet trukket kr. 1 589 815 på kassekreditten som har en limit på kr 2 000 000. Selskapet har en selvskyldner erklæring på kr 1 500 000 vedrørende leie i Konowgate 67.

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 306 927	287 660
Sum	1 306 927	287 660
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	368 118	512 900
Varelager	6 932 755	5 197 096
Kundefordringer	3 944 747	3 475 376
Sum	11 245 620	9 185 372

Note 7 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS							
Car Spa Smart Repair AS	Oslo	50,0%	50,0%	15 000	15 000	248 316	-408 222
Detailshop AS	OSLO	44,0%	44,0%	66 000	66 000	-625 500	-15 671
Sum				81 000	81 000	-377 184	-423 893

Note 8 Datterselskap, tilknyttet selskap - transaksjoner

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

	Beløp	Internegevinst
	2022	2021
Fordringer	99 132	237 205
Kundefordringer	2 880	-25 000
Leverandørgjeld	151 234	28 914

Det er noe mellomfakturering av tjenester mellom selskapene, samt diverse rekvisita og deling av kostnader samt noe varesalg. Ingen spesifikk fortjeneste er beregnet på dette. Car Spa AS leier også ut lokaler til Car Spa Smart Repair AS.



Note 9 Gjeld til aksjonærer og nærstående parter

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer (depositum lokaler)	50 000	0
Sum	50 000	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
ABS-Steuergerate GBR	331 706	799 104
Tomasz Stepniak	196 455	296 455
Iotr Lukasz Batko	185 000	185 000
Martin Kaczor	70 425	70 425
Sum	783 586	1 350 984
Gjelden blir ikke renteberegnet.		
Gjeld sikret ved pant	1 306 927	287 660
Kundefordringer	3 840 612	3 475 376
Varer	6 932 755	5 197 096
Biler	37 500	301 434
Sum	12 117 794	9 261 566