



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 301 061  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOTORSENTERET HEIDAL AS  
Forretningsadresse: Ysterivegen 5  
2676 HEIDAL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Ann Kristin Skafløtten  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 13.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		25 925 009	27 216 014
Annen driftsinntekt		116 463	154 786
<b>Sum inntekter</b>		<b>26 041 472</b>	<b>27 370 800</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		18 079 711	20 131 992
Lønnskostnad	6	3 954 453	3 960 193
Avskrivning	2	293 294	284 644
Annen driftskostnad	6, 10	3 170 809	2 683 996
<b>Sum kostnader</b>		<b>25 498 267</b>	<b>27 060 825</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>543 205</b>	<b>309 975</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		4 062	7 331
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 062</b>	<b>7 331</b>
Annen finanskostnad		103 480	151 047
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>103 480</b>	<b>151 047</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-99 418</b>	<b>-143 716</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>443 787</b>	<b>166 259</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	97 633	36 947
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>346 154</b>	<b>129 312</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>346 154</b>	<b>129 312</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	9	346 154	129 312
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>346 154</b>	<b>129 312</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	82 253	55 049
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>82 253</b>	<b>55 049</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 3	1 295 367	992 646
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 295 367</b>	<b>992 646</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 377 620</b>	<b>1 047 695</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	3	<b>3 092 735</b>	<b>4 594 674</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3, 4	309 788	738 803
Andre fordringer	4	94 493	327 024
<b>Sum fordringer</b>		<b>404 281</b>	<b>1 065 827</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	7	<b>2 921 562</b>	<b>2 014 858</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 418 578</b>	<b>7 675 359</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 796 198</b>	<b>8 723 054</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 9	500 000	500 000
Overkurs	9	20 000	20 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>520 000</b>	<b>520 000</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	2 172 148	1 825 994
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 172 148</b>	<b>1 825 994</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 692 148</b>	<b>2 345 994</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 4	1 322 082	1 693 591
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 322 082</b>	<b>1 693 591</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 322 082</b>	<b>1 693 591</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	756 140	2 056 568
Leverandørgjeld		403 421	922 206
Betalbar skatt	8	124 837	29 700
Skyldige offentlige avgifter	7	415 085	198 863
Annen kortsiktig gjeld	10	2 082 485	1 476 132
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 781 968</b>	<b>4 683 469</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 104 050</b>	<b>6 377 060</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 796 198</b>	<b>8 723 054</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 596353

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 999 301 061  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOTORSENTERET HEIDAL AS  
Forretningsadresse: Ysterivegen 5  
2676 HEIDAL

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

**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: Ann Kristin Skafløtten  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

**Grunnlag for avgivelse**

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 07.07.2022



Organisasjonsnr: 999 301 061  
MOTORSENTERET HEIDAL AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		25 925 009	27 216 014
Annen driftsinntekt		116 463	154 786
<b>Sum inntekter</b>		<b>26 041 472</b>	<b>27 370 800</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		18 079 711	20 131 992
Lønnskostnad	6	3 954 453	3 960 193
Avskrivning	2	293 294	284 644
Annen driftskostnad	6, 10	3 170 809	2 683 996
<b>Sum kostnader</b>		<b>25 498 267</b>	<b>27 060 825</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>543 205</b>	<b>309 975</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		4 062	7 331
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 062</b>	<b>7 331</b>
Annen finanskostnad		103 480	151 047
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>103 480</b>	<b>151 047</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-99 418</b>	<b>-143 716</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	8	97 633	36 947
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>346 154</b>	<b>129 312</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>346 154</b>	<b>129 312</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	9	346 154	129 312
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>346 154</b>	<b>129 312</b>



Organisasjonsnr: 999 301 061  
MOTORSENTERET HEIDAL AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 8 82 253 55 049  
Sum immaterielle eiendeler 82 253 55 049

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 2, 3 1 295 367 992 646  
Sum varige driftsmidler 1 295 367 992 646

Sum anleggsmidler 1 377 620 1 047 695

#### Omløpsmidler

##### Varer

Sum varer 3 3 092 735 4 594 674

##### Fordringer

Kundefordringer 3, 4 309 788 738 803  
Andre fordringer 4 94 493 327 024  
Sum fordringer 404 281 1 065 827

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 7 2 921 562 2 014 858

Sum omløpsmidler 6 418 578 7 675 359

SUM EIENDELER 7 796 198 8 723 054

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 9 500 000 500 000  
Overkurs 9 20 000 20 000  
Sum innskutt egenkapital 520 000 520 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 9 2 172 148 1 825 994  
Sum opptjent egenkapital 2 172 148 1 825 994

Sum egenkapital 2 692 148 2 345 994

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld



<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3, 4	1 322 082	1 693 591
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 322 082</b>	<b>1 693 591</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 322 082</b>	<b>1 693 591</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3	756 140	2 056 568
Leverandørgjeld		403 421	922 206
Betalbar skatt	8	124 837	29 700
Skyldige offentlige avgifter	7	415 085	198 863
Annen kortsiktig gjeld	10	2 082 485	1 476 132
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 781 968</b>	<b>4 683 469</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 104 050</b>	<b>6 377 060</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 796 198</b>	<b>8 723 054</b>



Organisasjonsnr: 999 301 061  
MOTORSENTERET HEIDAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
5

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	500.00	1000.00	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Motorsenteret Eiendom AS	305.00	61.00%	Ordinære aksjer
Jon Steinar Plassen	125.00	25.00%	Ordinære aksjer
Ivar Sønstenghaug	70.00	14.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	500.00	100.00%	

Motorsenteret Eiendom AS eies 50% av Jahn Skafløtten, styreleder, og 50% av Turid Skafløtten, styremedlem.

Note  
6

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3533560.00	3596351.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	242774.00	205039.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	118466.00	107904.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	59653.00	50899.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3954453.00	3960193.00

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



**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
8.00

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Storgata 15, 2670 Otta  
Postboks 78, 2675 Otta

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Motorsenteret Heidal AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Motorsenteret Heidal AS som består av balanse per 31. desember 2021, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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 skyldes misligheter eller feil og 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:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
  - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
  - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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. 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Otta, 30. juni 2022  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Linda W. Aspeslåen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 3EQ54-EZ4PD-SX8GQ-YK65I-OM4SOL-Y5EFX



# 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."

## Linda T W Aspeslåen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-322185

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-06-30 09:43:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3EQ54-EZ4PD-SX8GQ-YK6SI-OAS0L-Y5EFX

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/validate>



**Motorsenteret Heidal AS**

---

## **Årsrapport for 2021**

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

**Revisjonsberetning**



## Motorsenteret Heidal AS

---

### Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		25 925 009	27 216 014
Annen driftsinntekt		116 463	154 786
Sum driftsinntekter		<u>26 041 472</u>	<u>27 370 800</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		18 079 711	20 131 992
Lønnskostnad	6	3 954 453	3 960 193
Avskrivning	2	293 294	284 644
Annen driftskostnad	6, 10	3 170 809	2 683 996
Sum driftskostnader		<u>25 498 267</u>	<u>27 060 825</u>
Driftsresultat		<u>543 205</u>	<u>309 975</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		4 062	7 331
Annen finanskostnad		103 480	151 047
Netto finansposter		<u>-99 418</u>	<u>-143 716</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>443 787</u>	<u>166 259</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>97 633</u>	<u>36 947</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>346 154</u>	<u>129 312</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	9	<u>346 154</u>	<u>129 312</u>



## Motorsenteret Heidal AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	82 253	55 049
Sum immaterielle eiendeler		82 253	55 049
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 3	1 295 367	992 646
Sum varige driftsmidler		1 295 367	992 646
Sum anleggsmidler		1 377 620	1 047 695
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	3	3 092 735	4 594 674
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3, 4	309 788	738 803
Andre fordringer	4	94 493	327 024
Sum fordringer		404 281	1 065 827
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 921 562	2 014 858
Sum omløpsmidler		6 418 578	7 675 359
Sum eiendeler		7 796 198	8 723 054

**Motorsenteret Heidal AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 9	500 000	500 000
Overkurs	9	20 000	20 000
Sum innskutt egenkapital		<u>520 000</u>	<u>520 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	<u>2 172 148</u>	<u>1 825 994</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>2 172 148</u>	<u>1 825 994</u>
Sum egenkapital		<u>2 692 148</u>	<u>2 345 994</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 4	<u>1 322 082</u>	<u>1 693 591</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 322 082</u>	<u>1 693 591</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	756 140	2 056 568
Leverandørgjeld		403 421	922 206
Betalbar skatt	8	124 837	29 700
Skyldige offentlige avgifter	7	415 085	198 863
Annen kortsiktig gjeld	10	<u>2 082 485</u>	<u>1 476 132</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 781 968</u>	<u>4 683 469</u>
Sum gjeld		<u>5 104 050</u>	<u>6 377 060</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 796 198</u>	<u>8 723 054</u>

31. desember 2021

Heidal, 29.06.2022

Jon Steinar Plassen  
styremedlemTurid Skafliøtten  
styremedlemIvar Sønstenghaug  
styremedlemJahn Skafliøtten  
styrelederAnn Kristin Skafliøtten  
daglig leder



## **Motorsenteret Heidal AS**

---

### **Noter til regnskapet for 2021**

#### **Note 1 - Regnskapsprinsipper**

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

#### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

#### *Skatter*

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



## Motorcenteret Heidal AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Transportmidler, maskiner og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	736 857	1 891 750	2 628 607
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	627 164	627 164
Avgang solgte driftsmidler	0	178 025	178 025
Anskaffelseskost 31.12.	736 857	2 696 939	3 433 796
Akk.avskrivning 31.12.	-736 857	-1 401 572	-2 138 429
Balanseført pr. 31.12.	0	1 295 367	1 295 367
Årets avskrivninger	0	293 294	293 294
Økonomisk levetid	20%	20%	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

#### Note 3 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Langsiktig gjeld kredittinstitusjon	-1 322 082	-1 693 591
Kortsiktig gjeld kredittinstitusjon	-756 140	-2 056 568
Sum pantsikret gjeld	-2 078 222	-3 750 159
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Driftstilbehør	1 295 367	992 646
Varelager	3 092 735	4 594 674
Kundefordringer	309 788	738 803
Sum	4 697 890	6 326 123

Det er stilt bankgaranti på kr. 1 120 000,- til Tollregion Øst-Norge.  
Kortsiktig gjeld på kr. 756 140 er for kjøp av nye biler, og det er stilt sikkerhet i bilene.

#### Note 4 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	360 310



## Motorsenteret Heidal AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	1 000	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Motorsenteret Eiendom AS	305	61 %
Jon Steinar Plassen, Styremedlem	125	25 %
Ivar Sønstenghaug, Styremedlem	70	14 %
Sum	500	100 %

Motorsenteret Eiendom AS eies 50% av Jahn Skafløtten, styreleder, og 50% av Turid Skafløtten, styremedlem.

#### Note 6 - Lønnskostnader

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 533 560	3 596 351
Arbeidsgiveravgift	242 774	205 039
Pensjonskostnader	118 466	107 904
Andre ytelser	59 653	50 899
Sum	3 954 453	3 960 193

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

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

#### Note 7 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	135 549



## Motorsenteret Heidal AS

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	124 837	29 700
Endring utsatt skatt	-27 203	7 247
Årets totale skattekostnad	97 634	36 947

  

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	443 787	166 260
Permanente forskjeller	0	1 682
Endring i midlertidige forskjeller	123 653	-32 939
Årets skattegrunnlag	567 440	135 003
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	124 837	29 701

  

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	96 162	67 173
Varebeholdning	-172 731	-50 055
Utestående fordringer	-22 905	-30 337
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-274 400	-237 002
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-373 874	-250 221

  

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-82 252	-55 049
--	---------	---------

#### Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	500 000	20 000	1 825 994	2 345 994
Årsresultat	0	0	346 153	346 153
Egenkapital 31.12.	500 000	20 000	2 172 147	2 692 147

#### Note 10 - Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Bokført gjeld til Motorsenteret Eiendom AS utgjør pr. 31.12.21 kr 1 282 200.

Bokførte leiekostnader til Motorsenteret Eiendom AS utgjorde i 2021 kr 435 444.

**Motorsenteret Heidal AS**  
Avslutningsdato 31-12-2021  
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposteringer)

Konto		Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
1070	Utsatt skattefordel	55 049,00	27 204,00	82 253,00		55 049,00	49,42
	<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>55 049,00</b>	<b>27 204,00</b>	<b>82 253,00</b>		<b>55 049,00</b>	
1230	Biler/utstyr leasingbiler	1 325 958,20	-787 618,00	538 340,20		0,00	0,00
1234	Varebiler nye	631 126,40	0,00	631 126,40		810 792,40	-22,16
1237	Lastebiler brukte	0,00	0,00	0,00		31 153,00	-100,00
1250	Inventar	100 175,80	0,00	100 175,80		103 590,40	-3,30
1270	Verktøy og utstyr Ssangyong	5 968,00	0,00	5 968,00		11 568,00	-48,41
1271	Verktøy og utstyr	19 756,20	0,00	19 756,20		35 542,20	-44,41
	<b>Driftsløsøre, inventar, verktøy, kon...</b>	<b>2 082 984,60</b>	<b>-787 618,00</b>	<b>1 295 366,60</b>		<b>992 646,00</b>	
1230	1230 Biler/utstyr leasingbiler ( Rek...	-796 912,00	796 912,00	0,00		657 507,00	-100,00
1460	Beholdning bruktbiler	1 463 248,00	0,00	1 463 248,00		1 859 684,00	-21,32
1461	Beholdning deler og rekvisita	571 039,00	0,00	571 039,00		517 665,00	10,31
1462	Beholdning nye biler	261 536,00	0,00	261 536,00		1 559 818,00	-83,23
1463	Beholdning demobiler	0,00	796 912,00	796 912,00		0,00	0,00
	<b>Varer</b>	<b>1 498 911,00</b>	<b>1 593 824,00</b>	<b>3 092 735,00</b>		<b>4 594 674,00</b>	
1500	Kundefordringer	0,00	0,00	0,00		18 339,76	-100,00
1505	Kundefordringer - Ny kto.	47 515,89	0,00	47 515,89		342 672,00	-86,13
1506	Hjelpkonto kundefordringer	0,00	118 482,00	118 482,00		0,00	0,00
1531	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	166 780,00	0,00	166 780,00		408 181,59	-59,14
1580	Avsetning tap på fordringer	-22 990,00	0,00	-22 990,00		-30 391,00	-24,35
	<b>Kundefordringer</b>	<b>191 305,89</b>	<b>118 482,00</b>	<b>309 787,89</b>		<b>738 802,35</b>	
1578	Reklassifisert leverandørgjeld	0,00	0,00	22 672,00		0,00	0,00
1579	Andre kortsiktige fordringer	15 700,00	0,00	15 700,00		25 987,50	-39,59
1740	Andre forskuddsbetalte driftskostnader	19 148,00	0,00	19 148,00		18 092,00	5,84
1743	Forskuddsbetalt forsikring	34 339,35	0,00	34 339,35		30 294,00	13,35
1744	Forskuddbetalt leasingleie (korts)	2 066,00	0,00	2 066,00		20 340,00	-89,84
2792	Registreringsavgift	568,00	0,00	568,00		9 782,00	-94,19
2793	Eng.av gift nye biler	0,00	0,00	0,00		222 529,00	-100,00
	<b>Andre fordringer</b>	<b>94 493,35</b>	<b>0,00</b>	<b>94 493,35</b>		<b>327 024,50</b>	
1900	Kontanter	5 295,00	0,00	5 295,00		4 245,00	24,73
1920	Bankinnskudd	2 780 718,10	0,00	2 780 718,10		1 825 639,00	52,31
1955	Bankinnskudd for skattetrekk 42.75580	135 548,61	0,00	135 548,61		184 973,61	-26,72
	<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	<b>2 921 561,71</b>	<b>0,00</b>	<b>2 921 561,71</b>		<b>2 014 857,61</b>	
2000	Aksjekapital	-500 000,00	0,00	-500 000,00		-500 000,00	0,00
	<b>Aksjekapital</b>	<b>-500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-500 000,00</b>		<b>-500 000,00</b>	
2020	Overkurs	-20 000,00	0,00	-20 000,00		-20 000,00	0,00
	<b>Overkurs</b>	<b>-20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20 000,00</b>		<b>-20 000,00</b>	
2050	Annen egenkapital	-1 825 994,00	-346 154,20	-2 172 148,20		-1 825 994,00	18,96
	<b>Annen egenkapital</b>	<b>-1 825 994,00</b>	<b>-346 154,20</b>	<b>-2 172 148,20</b>		<b>-1 825 994,00</b>	
2240	Lån nr. 1212.65.75570	-530 870,91	0,00	-530 870,91		-815 216,91	-34,88
2298	DNB Nedbetalingslån	-791 210,82	0,00	-791 210,82		-878 374,34	-9,92
	<b>Gjeld til kredittinstitusjoner</b>	<b>-1 322 081,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 322 081,73</b>		<b>-1 693 591,25</b>	
2290	Santander	-326 920,00	0,00	-326 920,00		-1 949 772,00	-83,23
2292	Santander lån nr. 20599985	0,00	0,00	0,00		-98,00	-100,00
2296	Santander lån nr. 21315196	-60 602,60	0,00	-60 602,60		-106 697,83	-43,20
2299	DNB Lån 01351629505	-368 617,58	0,00	-368 617,58		0,00	0,00
	<b>Gjeld til kredittinstitusjoner</b>	<b>-756 140,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-756 140,18</b>		<b>-2 056 567,83</b>	
2400	Leverandørgjeld	-380 749,40	0,00	-380 749,40		-922 206,06	-58,71
2401	Reklassifisering leverandører ÅO	0,00	-22 672,00	-22 672,00		0,00	0,00
	<b>Leverandørgjeld</b>	<b>-380 749,40</b>	<b>-22 672,00</b>	<b>-403 421,40</b>		<b>-922 206,06</b>	

**Motorsenteret Heidal AS**  
Avslutningsdato 31-12-2021  
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposteringer)

Konto		Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
2500	Betalbar skatt, ikke utlignet	0,00	-124 837,00	-124 837,00		-29 700,00	320,33
	<b>Betalbar skatt</b>	<b>0,00</b>	<b>-124 837,00</b>	<b>-124 837,00</b>		<b>-29 700,00</b>	
2600	Forskuddstrekk	-134 820,00	0,00	-134 820,00		-133 988,00	0,62
2701	Utgående merverdiavgift, høy sats	-1 527 733,02	0,00	-1 527 733,02		-628 150,90	143,21
2711	Inngående merverdiavgift, høy sats	737 266,67	0,00	737 266,67		630 004,49	17,03
2716	Inng. m.v.a. lav sats	20,89	0,00	20,89		0,00	0,00
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	580 022,46	0,00	580 022,46		615,41	94 149,76
2770	Skyldig/betalt arbeidsgiveravgift	-44 037,00	0,00	-44 037,00		-41 012,00	7,38
2785	Påløpt arb.giveravgift påløpt ferielønn	-25 804,94	0,00	-25 804,94		-26 331,90	-2,00
	<b>Skyldige offentlige avgifter</b>	<b>-415 084,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-415 084,94</b>		<b>-198 862,90</b>	
2402	hjelpekonto kunder	0,00	-118 482,00	-118 482,00		0,00	0,00
2915	Gjeld til eiere	-1 282 200,00	0,00	-1 282 200,00		-777 442,65	64,93
2930	Skyldig lønn	-1 821,60	0,00	-1 821,60		0,00	0,00
2940	Skyldige feriepengar	-403 193,74	0,00	-403 193,74		-411 428,96	-2,00
2945	Utbetalte feriepengar	413 250,58	0,00	413 250,58		416 880,49	-0,87
2946	Motkonto ulb. feriepengar	-413 250,58	0,00	-413 250,58		-416 880,49	-0,87
2950	Påløpt rente	1 364,24	0,00	1 364,24		501,19	172,20
2960	Påløpt kostnad og forskuddsbet. inntekt	-3 751,00	0,00	-3 751,00		-50 759,00	-92,61
2980	Avsetning garanti forpliktelser	-274 400,00	0,00	-274 400,00		-237 002,00	15,78
	<b>Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>-1 964 002,10</b>	<b>-118 482,00</b>	<b>-2 082 484,10</b>		<b>-1 476 131,42</b>	
3000	Salg nye biler	-1 215 184,80	0,00	-1 215 184,80		-4 392 151,20	-72,33
3001	Salg utstyr nye biler	-18 480,00	0,00	-18 480,00		-155 024,80	-88,08
3002	Bonus demvognar	0,00	0,00	0,00		-191 593,56	-100,00
3003	Salg utstyr br.biler/brukte biler (a...	-101 572,42	0,00	-101 572,42		-52 618,94	93,03
3004	Loyalitetsbonus/bonus v. karosseri	-149 206,40	0,00	-149 206,40		-202 664,00	-26,38
3005	Salg deler/rekv isita	-5 399 319,43	0,00	-5 399 319,43		-4 990 082,14	8,20
3007	Utleie biler	-39 649,00	0,00	-39 649,00		-56 788,00	-30,18
3008	Inntekt av biltransporter	-240,00	0,00	-240,00		-3 400,00	-92,94
3009	Salg vaskehall	-79 212,00	0,00	-79 212,00		-75 263,75	5,25
3020	Salg arbeid	-2 973 859,27	0,00	-2 973 859,27		-2 710 187,87	9,73
3060	Uttak av varer, av giftspliktig, høy ...	-561 700,80	0,00	-561 700,80		-325 001,60	72,83
3061	Motkonto, uttak av varer	287 689,60	0,00	287 689,60		325 002,00	-11,48
3100	Salgsinnt. handelsvarer, innenl. avg...	-14 024 200,46	0,00	-14 024 200,46		-12 157 441,31	15,35
3101	Salg ny elbil	0,00	0,00	0,00		-180 000,00	-100,00
3105	Salg deler/rekv. avg.f.r.	-1 092 085,56	0,00	-1 092 085,56		-1 197 148,21	-8,78
3120	Salgsinnt. tjenester, innenlands, av...	-557 988,15	0,00	-557 988,15		-851 650,10	-34,48
	<b>Salgsinntekt</b>	<b>-25 925 008,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-25 925 008,69</b>		<b>-27 216 013,48</b>	
3705	Provisjonsinntekt, avg.fri utf.omr	-89 507,50	0,00	-89 507,50		-146 912,90	-39,07
3805	Salgssum immat eiend og varige dr.m....	-42 500,00	0,00	-42 500,00		0,00	0,00
3809	Motkonto balanse v. rea. immat/varige dr.m	31 153,00	0,00	31 153,00		0,00	0,00
3900	Annen driftsrelatert inntekt	-15 608,12	0,00	-15 608,12		-7 873,00	98,25
3990	Øreavrundning ved fakturering	0,37	0,00	0,37		0,00	0,00
	<b>Annen driftsinntekt</b>	<b>-116 462,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-116 462,25</b>		<b>-154 785,90</b>	
4192	Nedskrivning demobiler	0,00	79 433,00	79 433,00		0,00	0,00
4300	Innkj. nye biler	332 708,80	0,00	332 708,80		5 028 745,60	-93,38
4301	Frakt/kl.gj./skilt nye biler	12 710,00	0,00	12 710,00		62 760,39	-79,75
4302	Innkj. deler/rekv isita	3 769 174,99	0,00	3 769 174,99		4 057 771,80	-7,11
4340	Innkj. brukte biler	11 895 143,14	0,00	11 895 143,14		10 931 792,40	8,81
4342	Reg.av gift	9 560,00	0,00	9 560,00		-3 190,00	-399,69
4343	Eng.av gif nye biler	-8 906,00	0,00	-8 906,00		-245,00	3 535,10
4360	Frakt, toll og spedisjon	5 500,00	0,00	5 500,00		0,00	0,00
4390	Beholdningsendring brukte biler	396 436,00	0,00	396 436,00		268 364,00	47,72
4391	Beholdningsendring deler og rekv isita	-53 374,00	0,00	-53 374,00		-83 563,00	-36,13
4392	Beholdningsendring nye biler	1 036 746,00	0,00	1 036 746,00		-1 130 311,00	-191,72
4440	Intern påkost. nye biler	65 186,00	0,00	65 186,00		383 134,00	-82,99
4441	Intern påkost. brukte biler	431 469,00	0,00	431 469,00		485 805,55	-11,18
4500	Fremmedarbeid kundebiler	101 991,40	0,00	101 991,40		35 697,08	185,71
4501	Ekstern påkostn., brukte biler	5 932,80	0,00	5 932,80		79 228,00	-92,51
4502	Ekstern påkost nye biler	0,00	0,00	0,00		16 001,60	-100,00
	<b>Varekostnad</b>	<b>18 000 278,13</b>	<b>79 433,00</b>	<b>18 079 711,13</b>		<b>20 131 991,42</b>	

22-06-2022  
13:08

Side 2



## Motorsenteret Heidal AS

Avslutningsdato 31-12-2021

Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposter)

Konto		Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
5000	Lønn til ansatte	3 128 545,12	0,00	3 128 545,12		3 184 922,14	-1,77
5091	Feriepenger over 60 år	0,00	0,00	0,00		29 238,32	-100,00
5092	Feriepenger	405 015,36	0,00	405 015,36		382 190,67	5,97
5200	Fri bil	132 540,30	0,00	132 540,30		120 849,96	9,67
5210	Fri telefon	8 784,00	0,00	8 784,00		8 784,00	0,00
5290	Motkonto for gruppe 52	-141 324,30	0,00	-141 324,30		-129 633,96	9,02
5400	Arbeidsgiveravgift	216 853,47	0,00	216 853,47		217 920,01	-0,49
5401	Redusert arbeidsgiveravgift	0,00	0,00	0,00		-39 213,00	-100,00
5405	Arbeidsgiveravgift av påløp. feriepe...	25 921,07	0,00	25 921,07		26 331,50	-1,56
5801	Reduksjon av aga.gr.lag	0,00	0,00	0,00		-17 460,00	-100,00
5802	Motkto. reduksjon av aga.gr.l.	0,00	0,00	0,00		17 460,00	-100,00
5900	Gaver til ansatte	0,00	0,00	0,00		449,15	-100,00
5901	Gaver til ansatte, fradragsb.	2 142,00	0,00	2 142,00		0,00	0,00
5920	Yrkesskadeforsikring	15 351,66	0,00	15 351,66		18 526,00	-17,13
5945	Pensjonsforsikring for ansatte	118 466,00	0,00	118 466,00		107 904,00	9,79
5946	Premie og tilsk. til pensjonsordning	118 466,00	0,00	118 466,00		107 904,00	9,79
5947	Motkonto premie og tilsk. til pensjo...	-118 466,00	0,00	-118 466,00		-107 904,00	9,79
5990	Annen personalkostnad	42 158,71	0,00	42 158,71		31 923,93	32,06
	<b>Lønnskostnad</b>	<b>3 954 453,39</b>	<b>0,00</b>	<b>3 954 453,39</b>		<b>3 960 192,72</b>	
6010	Av skr. transportm., maskiner og inve...	382 021,00	-88 727,00	293 294,00		284 644,20	3,04
	<b>Avskrivning</b>	<b>382 021,00</b>	<b>-88 727,00</b>	<b>293 294,00</b>		<b>284 644,20</b>	



## Motorsenteret Heidal AS

Avslutningsdato 31-12-2021

Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposter)

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
6220 Fyringsolje	0,00	0,00	0,00		3 604,80	-100,00
6300 Leie lokale	469 440,00	0,00	469 440,00		460 368,00	1,97
6320 Renovasjon, vann, avløp o l	69 677,64	0,00	69 677,64		46 204,06	50,80
6340 Lys, varme	90 610,43	0,00	90 610,43		40 005,24	126,50
6360 Renhold	37 299,89	0,00	37 299,89		21 694,56	71,93
6390 Div kostnad lokaler	16 528,00	0,00	16 528,00		15 083,40	9,58
6400 Leie maskiner	16 826,40	0,00	16 826,40		8 254,40	103,85
6420 Leie datasyttemer	5 865,00	0,00	5 865,00		6 300,00	-6,90
6440 Leie transportmidler	95 515,15	0,00	95 515,15		183 420,00	-47,93
6490 Annen leiekostnad	7 971,80	0,00	7 971,80		18 419,00	-56,72
6500 Verktøy og utstyr	0,00	0,00	0,00		30 005,66	-100,00
6510 Håndverktøy	590,96	0,00	590,96		0,00	0,00
6540 Inventar	3 444,00	0,00	3 444,00		1 919,20	79,45
6550 Driftsmateriale	21 327,60	0,00	21 327,60		1 557,97	1 268,94
6551 Datautstyr	5 196,00	0,00	5 196,00		12 797,00	-59,40
6553 Programvare årlig vedl.hold	110 356,83	0,00	110 356,83		96 817,90	14,22
6570 Arbeidsklær og arbeidsutstyr	27 360,65	0,00	27 360,65		13 807,60	98,16
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	2 490,40	0,00	2 490,40		0,00	0,00
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	60 811,77	0,00	60 811,77		78 244,86	-22,28
6701 Revisjonshonorar	60 300,00	0,00	60 300,00		63 200,00	-4,59
6705 Regnskapshonorar	227 044,80	0,00	227 044,80		205 993,60	10,22
6720 Honorar for øk. og juridisk bistand	32 278,80	0,00	32 278,80		25 648,00	25,85
6800 Kontorekvisita	16 346,35	0,00	16 346,35		8 974,39	82,14
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o l	12 066,62	0,00	12 066,62		11 151,20	8,21
6860 Møte, kurs, oppdatering o l	11 500,00	0,00	11 500,00		27 085,50	-57,54
6900 Telefon	10 220,74	0,00	10 220,74		37 762,09	-72,93
6903 Mobiltelefon	27 199,97	0,00	27 199,97		26 102,26	4,21
6907 Datakommunikasjon	3 456,17	0,00	3 456,17		0,00	0,00
6940 Porto	6 982,80	0,00	6 982,80		7 454,86	-6,33
7000 Drivstoff transportmidler	147 529,99	0,00	147 529,99		74 070,50	99,18
7001 Diesel farget	386,57	0,00	386,57		2 930,27	-86,81
7002 Diesel biltransporter	3 872,84	0,00	3 872,84		7 052,65	-45,09
7020 Vedlikehold transportmidler	34 250,80	0,00	34 250,80		39 188,20	-12,60
7021 Vedlikehold biltransporter	11 517,60	0,00	11 517,60		0,00	0,00
7040 Forsikring og avgifter transportmidler	105 055,27	0,00	105 055,27		87 217,88	20,45
7041 Forsikring og avgifter biltransporter	0,00	0,00	0,00		3 875,32	-100,00
7090 Annen kostnad transportmidler	581,00	0,00	581,00		0,00	0,00
7140 Reisekostnad, ikke oppgav epliktig	4 895,95	0,00	4 895,95		3 425,32	42,93
7191 Verktøy godtgjørelse	18 786,25	0,00	18 786,25		19 650,00	-4,40
7300 Salgskostnad	23 422,60	0,00	23 422,60		21 765,60	7,61
7320 Reklamekostnad	340 472,05	0,00	340 472,05		261 268,48	30,32
7321 Reklameannonser	156 111,56	0,00	156 111,56		173 810,30	-10,18
7360 Representasjon, ikke fradragsberettiget	0,00	0,00	0,00		500,00	-100,00
7390 Annen salgskostnad	1 259,00	0,00	1 259,00		3 069,00	-58,98
7400 Kontingent, fradragsberettiget	11 067,00	0,00	11 067,00		2 350,00	370,94
7420 Gave, fradragsberettiget	5 300,00	0,00	5 300,00		4 800,00	10,42
7430 Gave, ikke fradragsberettiget	0,00	0,00	0,00		431,90	-100,00
7500 Forsikringspremie	32 729,33	0,00	32 729,33		30 610,15	6,92
7550 Garanti nye biler	672 678,00	0,00	672 678,00		982 576,00	-31,54
7551 Garanti brukte biler	417 528,00	0,00	417 528,00		184 080,00	126,82
7552 Rekl./garanti verksted	22 197,00	0,00	22 197,00		36 216,20	-38,71
7555 Ref. fra Subaru Norge garanti nye biler	-418 425,60	0,00	-418 425,60		-787 650,40	-46,88
7559 Endring av setning garantikostnad	37 398,00	0,00	37 398,00		-11 832,00	-416,08
7600 Lisensavgift Ssangyong	5 000,00	0,00	5 000,00		15 000,00	-66,67
7740 Øredifferanser ved avstemming	-12,68	0,00	-12,68		-4,99	154,11
7770 Bank- og kortgebyr	30 119,89	0,00	30 119,89		29 482,17	2,16
7775 Kredittkortprovisjoner	5 551,96	0,00	5 551,96		5 064,30	9,63
7790 Annen kostnad	24 166,30	0,00	24 166,30		2 888,25	736,71
7791 Div. kostnader uten bilag	33 508,16	0,00	33 508,16		9 246,84	262,37
7830 Tap på fordringer	2 552,80	0,00	2 552,80		847,20	201,32
7831 Endring i avsetning for forventet tap	-7 401,00	0,00	-7 401,00		30 391,00	-124,35
<b>Annen driftskostnad</b>	<b>3 170 807,41</b>	<b>0,00</b>	<b>3 170 807,41</b>		<b>2 683 995,69</b>	
8051 Renteinntekt bankinnskudd	0,00	0,00	0,00		-579,04	-100,00
8055 Renteinntekt kundefordringer	-4 062,35	0,00	-4 062,35		-6 751,78	-39,83
<b>Annen finansinntekt</b>	<b>-4 062,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 062,35</b>		<b>-7 330,82</b>	

22-06-2022

13:08

Side 4



**Motorsenteret Heidal AS**  
Avslutningsdato 31-12-2021  
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposter)

Konto		Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
8140	Rentekostnad, ikke fradragsberettiget	0,00	0,00	0,00		750,00	-100,00
8150	Annen rentekostnad	15 309,26	0,00	15 309,26		24 030,77	-36,29
8151	Rentekostnad banklån	71 191,85	0,00	71 191,85		90 546,50	-21,38
8152	Rentekostnad lån Santander	4 387,00	0,00	4 387,00		26 593,00	-83,50
8154	Renter/provisjon kassekreditt	6 600,00	0,00	6 600,00		6 600,00	0,00
8155	Rentekostnad leverandørgjeld	5 992,05	0,00	5 992,05		2 526,84	137,14
	<b>Annen finanskostnad</b>	<b>103 480,16</b>	<b>0,00</b>	<b>103 480,16</b>		<b>151 047,11</b>	
8300	Betalbar skatt	0,00	124 837,00	124 837,00		29 700,00	320,33
8320	Endring i utsatt skatt/skattefordel	0,00	-27 204,00	-27 204,00		7 247,00	-475,38
	<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	<b>0,00</b>	<b>97 633,00</b>	<b>97 633,00</b>		<b>36 947,00</b>	
8960	Overføringer annen egenkapital	0,00	346 154,20	346 154,20		129 312,06	167,69
	<b>Overføringer annen egenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>346 154,20</b>	<b>346 154,20</b>		<b>129 312,06</b>	
	<b>Kontrollsum :</b>	<b>-774 240,00</b>	<b>774 240,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	



## Motorsenteret Heidal AS

01-01-2021 - 31-12-2021

### Tilleggsposteringer

Serie/ Bokf	Dato/ Konto		Tekst	Debet	Kredit
<b>Serie 2</b>					
1	31-12-2021		<b>Kreditposter kunder</b>		
	1506	Hjelpkonto kundefordringer	Kreditposter kunder	118 482,00	
	2402	hjelpkonto kunder	Kreditposter kunder		118 482,00
2	31-12-2021		<b>Debetposter leverandører</b>		
	2401	Reklassifisering leverandører ÅO	Debetposter leverandører		22 672,00
	1578	Reklassifisert leverandørgjeld	Debetposter leverandører	22 672,00	
3	31-12-2021		<b>Tilbakeført avskrivning HZ34089</b>		
	1230	Biler/utstyr leasingbiler	Tilbakeført avskrivning HZ34089	9 294,00	
	6010	Avskr. transportm., maskiner og i	Tilbakeført avskrivning HZ34089		9 294,00
4	31-12-2021		<b>HZ32939 og HZ34089 flyttes til ny konto (varer)</b>		
	1230	Biler/utstyr leasingbiler	HZ32939 og HZ34089 flyttes til ny konto (varer)		796 912,00
	1463	Beholdning demobiler	HZ32939 og HZ34089 flyttes til ny konto (varer)	796 912,00	
5	31-12-2021		<b>Nedskrivning HZ32939 ført på egen konto</b>		
	6010	Avskr. transportm., maskiner og i	Nedskrivning HZ32939 ført på egen konto		79 433,00
	4192	Nedskrivning demobiler	Nedskrivning HZ32939 ført på egen konto	79 433,00	
6	31-12-2021		<b>Skattekostnad</b>		
	2500	Betalbar skatt, ikke utlignet	Skattekostnad		124 837,00
	8300	Betalbar skatt	Skattekostnad	124 837,00	
	1070	Utsatt skattefordel	Skattekostnad	27 204,00	
	8320	Endring i utsatt skatt/skattefordel	Skattekostnad		27 204,00
7	31-12-2021		<b>resultatdisponering</b>		
	8960	Overføringer annen egenkapital	Overføringer annen egenkapital	346 154,20	
	2050	Annen egenkapital	Annen egenkapital		346 154,20