



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 879 940 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEHAMMER BILSKADESENTER AS
Forretningsadresse: Industrigata 58B
2619 LILLEHAMMER

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: Bjørn Arne Branden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2023

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, 18.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		31 006 243	33 020 078
Annen driftsinntekt		175 628	304 973
Sum inntekter		31 181 871	33 325 052
Kostnader			
Varekostnad		13 236 485	14 124 453
Lønnskostnad	1, 2	10 077 854	10 008 631
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 232 751	993 540
Annen driftskostnad		4 875 812	4 170 091
Sum kostnader		29 422 902	29 296 715
Driftsresultat		1 758 969	4 028 336
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 931	11 325
Annen finansinntekt		731	
Sum finansinntekter		11 662	11 325
Annen rentekostnad		111 384	66 989
Sum finanskostnader		111 384	66 989
Netto finans		-99 722	-55 664
Ordinært resultat før skattekostnad		1 659 247	3 972 672
Skattekostnad	4	366 413	875 315
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 292 834	3 097 357
Årsresultat		1 292 834	3 097 357
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	1 000 000	1 500 000
Annen egenkapital		292 834	1 597 357
Sum overføringer og disponeringer		1 292 834	3 097 357



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	181 365	128 788
Sum immaterielle eiendeler		181 365	128 788
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	7 281 765	3 640 265
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 793 584	3 209 000
Sum varige driftsmidler		10 075 349	6 849 264
Sum anleggsmidler		10 256 714	6 978 052
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 547 749	1 338 309
Sum varer		1 547 749	1 338 309
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 138 262	2 366 582
Andre fordringer	8	90 965	82 939
Sum fordringer		2 229 227	2 449 521
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 542 461	2 366 816
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 542 461	2 366 816
Sum omløpsmidler		5 319 436	6 154 646
SUM EIENDELER		15 576 150	13 132 698

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (96 aksjer à kr 10 000,00)	5, 10	960 000	960 000
Sum innskutt egenkapital		960 000	960 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 940 132	3 647 298
Sum opptjent egenkapital		3 940 132	3 647 298
Sum egenkapital	5	4 900 132	4 607 298
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	4 871 487	1 692 500
Sum annen langsiktig gjeld		4 871 487	1 692 500
Sum langsiktig gjeld		4 871 487	1 692 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 621 065	1 958 613
Betalbar skatt	4	418 990	855 171
Skyldige offentlige avgifter		695 209	1 262 625
Utbytte	5	1 000 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 069 268	1 256 492
Sum kortsiktig gjeld		5 804 532	6 832 901
Sum gjeld		10 676 018	8 525 401
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 576 150	13 132 698



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 318356

Enheten

Organisasjonsnummer: 879 940 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEHAMMER BILSKADESENTER AS
Forretningsadresse: Industrigata 58B
2619 LILLEHAMMER

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: Bjørn Arne Branden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.03.2023



Organisasjonsnr: 879 940 222
LILLEHAMMER BILSKADESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		31 006 243	33 020 078
Annen driftsinntekt		175 628	304 973
Sum inntekter		31 181 871	33 325 052
Kostnader			
Varekostnad		13 236 485	14 124 453
Lønnskostnad	1, 2	10 077 854	10 008 631
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 232 751	993 540
Annen driftskostnad		4 875 812	4 170 091
Sum kostnader		29 422 902	29 296 715
Driftsresultat		1 758 969	4 028 336
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 931	11 325
Annen finansinntekt		731	
Sum finansinntekter		11 662	11 325
Annen rentekostnad		111 384	66 989
Sum finanskostnader		111 384	66 989
Netto finans		-99 722	-55 664
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	1 659 247	3 972 672
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 292 834	3 097 357
Årsresultat		1 292 834	3 097 357
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	1 000 000	1 500 000
Annen egenkapital		292 834	1 597 357
Sum overføringer og disponeringer		1 292 834	3 097 357



Organisasjonsnr: 879 940 222
LILLEHAMMER BILSKADESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	181 365	128 788
Sum immaterielle eiendeler		181 365	128 788
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	7 281 765	3 640 265
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 793 584	3 209 000
Sum varige driftsmidler		10 075 349	6 849 264
Sum anleggsmidler		10 256 714	6 978 052
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 547 749	1 338 309
Sum varer		1 547 749	1 338 309
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 138 262	2 366 582
Andre fordringer	8	90 965	82 939
Sum fordringer		2 229 227	2 449 521
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 542 461	2 366 816
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 542 461	2 366 816
Sum omløpsmidler		5 319 436	6 154 646
SUM EIENDELER		15 576 150	13 132 698
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (96 aksjer à kr 10 000,00)	5, 10	960 000	960 000
Sum innskutt egenkapital		960 000	960 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 940 132	3 647 298



Sum opptjent egenkapital		3 940 132	3 647 298
Sum egenkapital	5	4 900 132	4 607 298
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	4 871 487	1 692 500
Sum annen langsiktig gjeld		4 871 487	1 692 500
Sum langsiktig gjeld		4 871 487	1 692 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 621 065	1 958 613
Betalbar skatt	4	418 990	855 171
Skyldige offentlige			
avgifter		695 209	1 262 625
Utbytte	5	1 000 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 069 268	1 256 492
Sum kortsiktig gjeld		5 804 532	6 832 901
Sum gjeld		10 676 018	8 525 401
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 576 150	13 132 698



Organisasjonsnr: 879 940 222
LILLEHAMMER BILSKADESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

15.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8102269.00	8056577.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1245156.00	1200756.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	632014.00	544671.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	98416.00	206627.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10077855.00	10008631.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



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.

Note

11

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1692500.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
9265846.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Av langsiktig gjeld på kr 1 692 500 vil lånet være nedbetalt i løpet av 2024.

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Gudbrandsdal
Revisjon as

Tel: +47 61 29 25 80
Mail: post@gr.no

www.gr.no

Gudbrandsdal Revisjon AS
Nedregate 5A
2640 Vinstra

Foretaksregisteret:
979 122 616 MVA

Til generalforsamlingen i
Lillehammer Bilskadesenter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lillehammer Bilskadesenter AS som viser et overskudd på kr 1.292.834,-. 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 og forskrift, og 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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

Medlem av den Norske Revisorforening



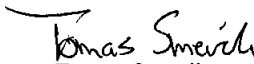
fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Lillehammer, den 23.februar 2023
Gudbrandsdal Revisjon AS


Tomas Smevik
Statsautorisert revisor

Medlem av den Norske Revisorforening



Noter 2022

LILLEHAMMER BILSKADESENTER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	8 102 269	8 056 577
Arbeidsgiveravgift	1 245 156	1 200 756
Pensjonskostnader	632 014	544 671
Andre ytelser / Refusjoner	98 416	206 627
Sum	10 077 855	10 008 631

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 15 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	10 787 385	6 185 940	16 973 325
Tilgang i året	4 049 774	409 062	4 458 835
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	14 837 159	6 595 001	21 432 160
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(7 147 120)	(2 976 940)	(10 124 061)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(7 445 393)	(3 785 634)	(11 231 027)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022	(110 000)	(15 784)	(125 784)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	7 281 766	2 793 584	10 075 349
Årets avskrivninger	(408 273)	(824 477)	(1 232 751)
Økonomisk levetid	5 - 25 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	4 - 20 %	10 - 33,33 %	



Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 659 247	3 972 672
+/- Permanente forskjeller	6 266	6 034
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	238 986	(91 564)
Årets skattegrunnlag	1 904 500	3 887 142
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	418 990	855 171
Sum	418 990	855 171
+/- Endring i utsatt skatt	(52 577)	20 144
Skattekostnad i resultatregnskapet	366 413	875 315
Betalbar skatt i skattekostnad	418 990	855 171
Betalbar skatt i balansen	418 990	855 171

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	960 000	3 647 297	4 607 297
Årets resultat		1 292 834	1 292 834
Avsatt utbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Egenkapital 31.12.2022	960 000	3 940 132	4 900 132

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(536 162)	(781 547)	245 386
Omløpsmidler	(49 238)	(42 838)	(6 400)
Sum midlertidige forskjeller	(585 400)	(824 385)	238 986
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(128 788)	(181 365)	52 577

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	2 188 262	2 416 582
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 138 262	2 366 582

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 281 049. Skyldig skattetrekk er kr 281 049.



Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	96	10 000,00	960 000,00
Sum	96		960 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BERTEL O. STEEN LILLEHAMMER AS	32	33,33%	Ordinære aksjer
MØLLER BIL INNLANDET AS	32	33,33%	Ordinære aksjer
AUTOCENTERET AS	16	16,67%	Ordinære aksjer
TUNGEN BIL AS	16	16,67%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	96	100,00%	

Note 11 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 022 500
Byggelån, konverteres til langsiktig gjeld når prosjektet er ferdigstilt ca april/mai 2023	3 848 987
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	10 075 349

Mer om gjeld

Av langsiktig gjeld på kr 1 022 500 vil lånet være nedbetalt i løpet av 2024.