



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 833 533 282
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Tore Løkke A/S
Forretningsadresse: Stokksundveien 1010
7177 REVSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Bratberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2023

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, 15.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Ordinære driftsinntekter	1	304 744 901	318 102 824
Annen driftsinntekt	2	6 726 800	16 356 596
Sum inntekter		311 471 701	334 459 420
Kostnader			
Underentreprenører		105 492 717	107 929 018
Materialkostnader		34 434 279	26 534 553
Lønnskostnad	3	102 194 427	90 610 602
Avskrivninger	4	29 861 791	26 130 705
Andre driftskostnader	5	49 835 092	62 304 610
Sum kostnader		321 818 305	313 509 488
Driftsresultat		-10 346 604	20 949 931
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		255 870	657 097
Sum finansinntekter		255 870	657 097
Annen rentekostnad		2 941 517	1 465 228
Annen finanskostnad		222	
Sum finanskostnader		2 941 739	1 465 228
Netto finans		-2 685 869	-808 131
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 032 473	20 141 800
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 866 452	4 431 658
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 166 021	15 710 142
Årsresultat		-10 166 021	15 710 142
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 166 021	15 710 142
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			25 700 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer annen egenkapital	7	-10 166 021	-9 989 858
Sum overføringer og disponeringer		-10 166 021	15 710 142



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	4	850 000	970 000
Sum immaterielle eiendeler		850 000	970 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	402 000	435 600
Maskiner og lignende	4,8	79 811 600	80 163 600
Sum varige driftsmidler		80 213 600	80 599 200
Sum anleggsmidler		81 063 600	81 569 200
Omløpsmidler			
Varer			
Driftsbeholdninger		14 359 000	15 941 000
Sum varer		14 359 000	15 941 000
Fordringer			
Kundefordringer	9	68 216 155	10 080 023
Andre fordringer		4 972 075	3 406 514
Konsernfordringer	10	2 985 042	2 976 434
Sum fordringer		76 173 272	16 462 971
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	4 048 548	81 448 162
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 048 548	81 448 162
Sum omløpsmidler		94 580 820	113 852 132
SUM EIENDELER		175 644 420	195 421 332

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,12	7 888 100	7 888 100
Sum innskutt egenkapital		7 888 100	7 888 100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	21 060 525	31 226 546
Sum opptjent egenkapital		21 060 525	31 226 546
Sum egenkapital		28 948 625	39 114 646
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	2 783 921	10 957 987
Sum avsetninger for forpliktelser		2 783 921	10 957 987
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	72 898 602	71 753 939
Sum annen langsiktig gjeld		72 898 602	71 753 939
Sum langsiktig gjeld		75 682 523	82 711 926
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	25 594 048	24 394 495
Betalbar skatt	6	5 307 614	
Skyldig offentlige avgifter	14	15 116 249	10 708 190
Utbytte			25 700 000
Kortsiktig konserngjeld	10	14 710 273	2 620 865
Annen kortsiktig gjeld	15	10 285 088	10 171 211
Sum kortsiktig gjeld		71 013 272	73 594 760
Sum gjeld		146 695 795	156 306 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		175 644 420	195 421 332



**Årsregnskap 2022
for
Tore Løkke AS**

Organisasjonsnr. 833533282



Tore Løkke AS

Årsberetning 2022

Generelt om virksomheten

Tore Løkke AS er del av Veidekkekonsernet. Selskapet inngår i konsernet som datterselskap til Veidekke Entreprenør AS.

Tore Løkke AS er lokalisert i Åfjord i Trøndelag fylke.

Selskapet driver anleggsvirksomhet innen energi, samferdsel og lignende. I tillegg drives salg av grus og pukk gjennom underavdelingen Nord-Fosen Pukkverk.

Tore Crister Løkke er daglig leder i selskapet. Han har gjennom sitt eierskap i Tore Løkke Holding AS eierinteresser i selskapet.

Tore Løkke AS er omfattet av Veidekke konsernets til enhver tid gjeldende styreansvarforsikring. Denne er plassert i et forsikringselskap med godt omdømme.

2022 har vært et utfordrende år i bransjen generelt og for Tore Løkke AS spesielt. Høy prisvekst på varer og tjenester har påvirket oss direkte gjennom økte kostnader på våre prosjekter, samt indirekte gjennom økt prisbilde for våre kunder. Det har ført til økte kostnader som vi på enkelte prosjekt bare delvis har blitt kompensert for, samt at flere prosjekter vi har vært i sluttforhandlinger på har blitt utsatt. Pr utgangen av 2022 er en liten del av arbeidsstokken vår permittert. Selskapets ordresreserve er historisk lav, men, vi er i sluttforhandlinger om flere prosjekt som forventes avklart i løpet av Q1 2023. I likhet med 2022, forventer vi at 2023 fortsatt vil være et utfordrende år for bygg- og anleggsbransjen. Gjennom grep Tore Løkke AS har tatt i 2022, forventer vi at selskapet er godt rustet for å håndtere de utfordringene som kommer.

Utvikling i resultat og stilling

Hovedtall fra regnskapet siste 3 år

	2022	2021	2020
Driftsinntekter	311 471 701	334 459 420	372 331 488
Driftsresultat	-10 346 604	20 949 931	32 395 178
Årsresultat	-10 166 021	15 710 143	24 623 727
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Balansesum	175 644 420	195 421 332	245 515 718
Egenkapital	28 948 625	39 114 646	49 104 503
Egenkapitalprosent	16,5%	20,0%	20,0%

Driftsinntektene i selskapet ble redusert fra kr 334,5 mill. i 2021 til kr 311,5 mill i 2022. Dette utgjør en reduksjon på -6,9 %.

Årsresultatet ble redusert fra kr 15,7 mill. i 2021 til kr -10,2 mill. i 2022.

Ved utgangen av regnskapsåret er ordreserven på kr 16 mill.

Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.



Tore Løkke AS

Årsberetning 2022

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Tore Løkke AS, avd. Nord Fosen pukkverk begynte på et prosjekt i 2021 hvor hensikten er å finne alternative bruksområder for maskinsand og bedring av lønnsomheten ved avdelingen. I løpet av 2022 så har vi fått bekreftet at sanden er av rett kvalitet, men kommersiell utnyttelse ligger fortsatt et stykke frem i tid. Prosjektet fortsetter inn i 2023 og er delfinansiert av Nord-Fosen Utvikling.

Investeringer, finansiering og likviditet

De samlede utbetalinger for investeringer i varige driftsmidler i regnskapsåret var kr 31,9 mill. Med fradrag for innbetalinger etter salg av tilsvarende eiendeler, er netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter på kr -24,3 mill.

Selskapets likviditetsbeholdning pr. 31.12 i regnskapsåret var kr 4,0 mill. Ved bruk av leasing som finansieringsform, kan selskapet fortsatt gjøre investeringer for fornying av maskinparken der det er nødvendig. I 2022 hadde selskapet en negativ kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter på kr -24,6 mill.

Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12 i regnskapsåret 48,4 % av samlet gjeld i selskapet, sammenlignet med 47,1 % pr. 31.12 i fjor. Selskapets finansielle stilling er tilfredsstillende.

Totalkapitalen var ved utgangen av regnskapsåret kr 175,6 mill., sammenlignet med kr 195,4 mill. pr. 31.12.21. Egenkapitalandelen pr. 31.12 i regnskapsåret var 16,5 %, sammenlignet med 20,0 % pr. 31.12.21.

Regnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift.

Finansiell risiko

Markedsrisiko:

Selskapet har sin hovedaktivitet innenfor et marked med mange tilbydere i samme segment, samtidig med at det er stor konkurranse så forventer en at det blir mange jobber utlyst. Markedsrisikoen vurderes til middels.

Kreditt risiko:

Selskapet er en del av Veidekke konsernet. Tilgang til finansiering ved behov anses som god. Kredittrisiko vurderes til lav.

Likviditets risiko:

Selskapets kunder er i all hovedsak knyttet til offentlig sektor, og sannsynligheten for tap på fordringer anses som lav. Det er innarbeidet rutiner for vurdering og oppfølging av sikkerhet.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Sykefraværet i selskapet var på totalt 8 797 timer i regnskapsåret (11 265 timer i året før), som utgjorde ca. 4,2 % (5,1 % i året før) av total arbeidstid i selskapet. Selskapet vil arbeide for å oppnå reduksjon i sykefraværet.

Det har i regnskapsåret ikke forekommet alvorlige skader eller ulykker.



Tore Løkke AS

Årsberetning 2022

Åpenhetsloven

Som en del av Tore Løkkes AS arbeid med å være en ansvarlig bedrift, etterleves åpenhetsloven. Åpenhetsloven trådte i kraft 1.juli 2022 og har til hensikt å fremme virksomheters respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i alle ledd i leverandørkjeden. Bygg og anlegg er en bransje med høy risiko for arbeidslivskriminalitet, og Veidekke har etablerte rutiner og retningslinjer på plass for å sikre en bevisstgjøring rundt etterlevelse av menneskerettighetene. Disse skal følges av alle selskapene i Veidekke-konsernet, og inkluderer blant annet Veidekkes etiske retningslinjer, policy for respekt for menneskerettigheter, samt policy for bærekraft og samfunnsansvar. En sentral del av dette arbeidet er videre å foreta en aktsomhetsvurdering av hele leverandørkjeden. Tore Løkke AS har i løpet av 2022 påbegynt arbeid for å tilpasse våre rutiner for å sørge for en god oppfølging av intensjonen bak loven. Mer informasjon om Tore Løkkes og Veidekkes arbeid med menneskerettigheter og redegjørelsen for aktsomhetsvurderingene finnes på konsernets hjemmesider: <https://www.veidekke.no/om-veidekke/styrende-dokumenter/>

Likestillingsredegjørelse

I dag er menn i stort flertall både i Tore Løkke AS og ellers i bygg- og anleggsbransjen. Tore Løkke AS og Veidekke konsernet arbeider for større mangfold, særlig med henblikk på å øke andelen kvinner. Arbeidet for mangfold og likestilling og mot diskriminering er forankret i konsernets strategier, arbeidsprosesser og retningslinjer. Prinsipper for mangfold og likestilling ble utarbeidet i 2017 og revidert i 2020, og retningslinjer for å hindre diskriminering, trakassering og kjønnsbasert vold, med tilhørende varslingssystem, har vært på plass i mange år.

For Tore Løkke AS handler likestilling og mangfold om rettferdighet, likeverd og sunne verdier. Vi jobber for en likestilt og inkluderende kultur der ulike mennesker har like muligheter, og der hver medarbeider kjenner seg trygg, blir vurdert ut fra sin kompetanse, har samme rettigheter som andre og møter de samme forventningene. Det gjennomføres HMS-uke i hele Veidekke hvert år og Tore Løkke AS tar del i dette arbeidet. Temaet for HMS-uka i 2022 var arbeidsmiljø og hvordan både arbeidsgiver og den enkelte kan bidra til et sunt og inkluderende arbeidsmiljø for alle. Det ble satt et spesielt fokus på mangfold for å øke bevissthet om og skape forutsetninger for at alle skal kunne være hele seg på jobben.

Tore Løkke AS erkjenner at selskapet har utfordringer knyttet til kjønns mangfold og likestilling og vil fortsatt ta utgangspunkt i Veidekke sitt arbeid med kartlegging av risiko og tiltak for å fremme likestilling og hindre diskriminering. Dette arbeidet vil det fortsatt jobbes med i 2023 og vil omfatte stegene som er beskrevet i loven.

Selskap	Kjønnsbalanse		Midlertidig ansatte		Foreldrepremisjon		Faktisk deltid		Ufrivillig deltid	
	Antall		Antall		Antall		Antall		Antall	
	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Menn	Kvinner
Tore Løkke AS	7	114		8	0	3	2	1	0	0

Status for kjønnslikestilling

Merk: Midlertidig ansatte er primært personer i sommerjobb

*) Tall for 2021 (kun undersøkelser av ufrivillig deltid blant funksjonærer) – neste kartlegging skjer i 2023

Andelen deltidsansatte i Tore Løkke AS er svært lav, men det er forskjeller mellom kjønnene. Det er opprettet en prosess for systematisk å undersøke ufrivillig deltid for alle ansatte annethvert år i forbindelse med medarbeiderundersøkelsen.

Det er ikke foretatt en analyse av lønnsforskjeller mellom kjønn i 2022, se fjorårets årsberetning for informasjon for 2021. En ny lønnsanalyse gjennomføres i 2023.



Tore Løkke AS

Årsberetning 2022

Bærekraftrapport

Tore Løkke AS har gjennom 2022 økt fokus på miljø og bærekraft, dette arbeidet vil bli en viktig del av vår strategi for å være den foretrukne leverandør fremover hos våre kunder. Denne jobben gjør vi i tett samarbeid med Veidekke ASA. Veidekke-konsernet vil offentliggjøre sin årsrapport på bærekraft i forbindelse med resultatfremleggningen for 2022. Selskapet viser til denne for ytterlige kommentarer på miljø og bærekraft.

Årsresultat og dekning av årsunderskudd

Styret foreslår følgende dekning av årsunderskuddet, som er på kr -10 166 021:

Overføring annen egenkapital	-10 166 021
Totalt	-10 166 021

Revsnes, den 6/3 2023

Per Martin Gadd
styrets leder

Tore Crister Løkke
daglig leder

Adrian Løkke
styremedlem

Camilla Mosseros
styremedlem

Svein Gunnar Ornæs
styremedlem

Terje Bratberg
styremedlem



Tore Løkke AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Ordinære driftsinntekter	1	304 744 901	318 102 824
Annen driftsinntekt	2	6 726 800	16 356 596
Sum driftsinntekter		311 471 701	334 459 420
Driftskostnader			
Underentreprenører		105 492 717	107 929 018
Materialkostnader		34 434 279	26 534 553
Lønnskostnad	3	102 194 427	90 610 602
Avskrivninger	4	29 861 791	26 130 705
Andre driftskostnader	5	49 835 092	62 304 610
Sum driftskostnader		321 818 305	313 509 488
DRIFTSRESULTAT		(10 346 604)	20 949 931
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		255 870	657 097
Sum finansinntekter		255 870	657 097
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 941 517	1 465 228
Annen finanskostnad		222	0
Sum finanskostnader		2 941 739	1 465 228
NETTO FINANSPOSTER		(2 685 869)	(808 131)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(13 032 473)	20 141 801
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(2 866 452)	4 431 658
ORDINÆRT RESULTAT		(10 166 021)	15 710 143
ÅRSRESULTAT		(10 166 021)	15 710 143
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	25 700 000
Overføringer annen egenkapital	7	(10 166 021)	(9 989 858)
SUM OVERFØRINGER		(10 166 021)	15 710 143

Årsregnskap for Tore Løkke AS

Organisasjonsnr. 833533282



Tore Løkke AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	4	850 000	970 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	402 000	435 600
Maskiner og lignende	4,8	79 811 600	80 163 600
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		81 063 600	81 569 200
Omløpsmidler			
Driftsbeholdninger		14 359 000	15 941 000
Kundefordringer	9	68 216 155	10 080 023
Fordringer på konsernselskap	10	2 985 042	2 976 434
Andre fordringer		4 972 075	3 406 514
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	4 048 548	81 448 162
Sum omløpsmidler		94 580 820	113 852 132
SUM EIENDELER		175 644 420	195 421 332



Tore Løkke AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,12	7 888 100	7 888 100
Sum innskutt egenkapital		7 888 100	7 888 100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	21 060 525	31 226 546
Sum opptjent egenkapital		21 060 525	31 226 546
Sum egenkapital		28 948 625	39 114 646
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	2 783 921	10 957 987
Sum avsetning for forpliktelser		2 783 921	10 957 987
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	72 898 602	71 753 939
Sum annen langsiktig gjeld		72 898 602	71 753 939
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld eksternt	13	25 594 048	24 394 495
Betalbar skatt	6	5 307 614	0
Skyldig offentlige avgifter	14	15 116 249	10 708 190
Utbytte		0	25 700 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	10	14 710 273	2 620 865
Annen kortsiktig gjeld	15	10 285 088	10 171 211
Sum kortsiktig gjeld		71 013 272	73 594 760
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		175 644 420	195 421 332

Revsnes, den 6/3 2023

Per Martin Gadd
styrets leder

Tore Crister Løkke
daglig leder

Adrian Løkke
styremedlem

Camilla Mosseros
styremedlem

Svein Gunnar Ornæs
styremedlem

Terje Bratberg
styremedlem



Tore Løkke AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder. Det er i regnskapsåret ikke foretatt endring av regnskapsprinsipper

Konsernregnskap

Tore Løkke AS inngår i konsernet Veidekke ASA. Konsernregnskap utarbeides av Veidekke ASA, Skabos vei 4, 0214 Oslo.

Generelt klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Tilvirkningskontrakter

Tilvirkningskontrakter er vurdert etter løpende avregnings metode. Metoden innebærer at estimert fortjeneste blir medtatt i periodens inntekt i takt med ferdigstillelse av de enkelte prosjektene. Inntektsføringen skal reflektere opptjeningen, det vil si hvilken verdiskaping som har skjedd i perioden, og er uavhengig av periodens fakturerte inntekter.

Ved periodisering av prosjektregnskapet er sluttprognosen et sentralt begrep. Dette er en løpende vurdering av det endelige resultatet av et prosjekt.

Ved beregning av ferdigstilleelsesgrad, er det normalt påløpte kostnader dividert på sluttprognose for totale kostnader, som benyttes som målestokk på fremdrift. Fortjeneste blir inntektsført først når fremdriften er kommet så langt at ferdigstilleelsesgrad kan estimeres pålitelig.

Resultatet per dato for et prosjekt vil være fullføringsgrad multiplisert med sluttprognose.

Periodisering foretas for både inntekter og kostnader.

I forbindelse med periodisering av prosjekt føres følgende beregning under posten kundefordringer:

Utført ikke fakturert inntekt minus (-) fakturert ikke utført inntekt

Beregningen foretas for hvert prosjekt.

Dersom fakturert ikke utført er større enn kundefordringer på et prosjekt, blir differansen bokført som forskudd fra kunder under posten annen kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Leasingkontrakter

Finansielle leieavtaler er leieavtaler hvor det vesentligste av økonomisk risiko og kontroll vedrørende leieobjektet er overført til leietaker. Ved finansielle leieavtaler balanseføres driftsmidlet og avskrives på vanlig måte. Leieforpliktelsen føres som gjeld til kredittinstitusjoner. Betaling av leie blir bokført i en del som er avdrag på gjeld og en del som er rentekostnad.

Operasjonelle leieavtaler er øvrige avtaler hvor det anses at risiko og kontroll ikke er overført til leietaker. Betaling av leie kostnadsføres direkte uten balanseføring av leieforpliktelser.

Driftsbeholdninger

Driftsbeholdninger består av:

Materialer og utstyr som forbrukes på anleggene. Beholdningene inngår i prosjektvurderingene og er vurdert til anskaffelseskost.

I tillegg inngår lager av egenprodusert sand og pukk vurdert til produksjonskost.



Tore Løkke AS

Noter 2022

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i balansen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.



Tore Løkke AS

Noter 2022

Note 1 - Driftsinntekter og prosjekter under utførelse

	I år	
Fordeling av ordinære driftsinntekter:		
Samferdsel vei	76 429 864	
Samferdsel bane	8 627 857	
Asfalt, pukk og grus	21 332 846	
Annet anlegg	198 354 334	
Totalt	304 744 901	
Alle driftsinntekter er opptjent i Norge		
	I år	I fjor
Resultatført på prosjekter under utførelse:		
Akkumulerte inntekter	18 098 338	256 444 385
Akkumulerte kostnader	17 197 084	241 555 088
Akkumulert bidrag	901 254	14 889 297
Gjenværende omsetning på tapsprosjekter	0	19 439 000
Ordreservere pr. 31.12.	16 192 000	87 747 000

Note 2 - Annen driftsinntekt

	I år	I fjor
Gevinst ved avgang driftsmidler	5 076 500	15 556 596
Andre driftsinntekter	1 650 300	800 000
Annen driftsinntekt	6 726 800	16 356 596



Tore Løkke AS

Noter 2022

Note 3 - Opplysninger om ansatte og ytelser til ansatte og ledelse

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	87 182 005	79 582 638
Arbeidsgiveravgift	7 877 864	6 378 830
Pensjonskostnader	5 456 277	3 506 180
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 678 281	1 142 954
Totalt	102 194 427	90 610 602
Antall årsverk sysselsatt	116	
Antall ansatte per 31.12	121	

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 644 890
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	146 173
Samlet honorar til revisor	146 173

Daglig leder er med i Veidekke ASAs aksjeprogram for ansatte.

Pensjonsordning

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.



Tore Løkke AS

Noter 2022

Note 4 - Varige driftsmidler

Finansiell leasing

Finansiell leasing av maskiner og utstyr er aktivert under posten Maskiner og lignende.

Avskrivningstablå

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og lignende	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 200 000	3 036 271	172 631 688	176 867 959
+ Tilgang	0	0	31 903 691	31 903 691
- Avgang	0	0	9 657 811	9 657 811
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 200 000	3 036 271	194 877 568	199 113 839
Akk. av/nedskr. pr 1/1	230 000	2 600 671	92 468 088	95 298 759
+ Ordinære avskrivninger	120 000	33 600	29 708 191	29 861 791
- Tilbakeført avskrivning	0	0	7 110 311	7 110 311
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	350 000	2 634 271	115 065 968	118 050 239
Balansført verdi pr 31/12	850 000	402 000	79 811 600	81 063 600

	I år	I fjor
Balansført verdi leasede driftsmidler	73 739 300	71 934 400
Årets avskrivninger finansielt leasede driftsmidler	26 652 168	22 416 743

Note 5 - Leie av maskiner, utstyr og eiendommer

	I år	I fjor
Leie av driftsmidler (operasjonell leasing):		
Kostnader dette år	699 675	693 319
Leie av eiendommer:		
Kostnader dette år	563 236	586 320
Kostnader neste år	563 000	586 000
Totale kostnader kommende 2-5 år	0	*) 563 000

*) Ble i regnskapet for 2021 oppgitt til 2 344 000.

Med bakgrunn i gjennomgang av leieavtaler skulle dette tallet vært 563.000 slik det oppgis i årets regnskap.



Tore Løkke AS

Noter 2022

Note 6 - Skattekostnad

	2022	2021
<u>Forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig resultat:</u>		
Resultat før skattekostnad	-13 032 473	20 141 801
Ikke fradragsberettigede kostnader	3 145	2 101
Andre inntekter ikke skattepliktig		
Endring i midlertidige forskjeller	49 487 716	-32 476 771
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	-12 332 869	0
Skattemessig resultat	24 125 519	-12 332 870
<u>Skattekostnad:</u>		
Betalbar skatt	5 307 614	0
Endring utsatt skatt	-8 174 066	4 431 658
Endring utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	-2 866 452	4 431 658
<u>Betalbar skatt:</u>		
Betalbar skatt ordinært resultat	5 307 614	0
Betalbar skatt i balansen	5 307 614	0
<u>Midlertidige forskjeller:</u>		
Fordringer	-76 000	-181 000
Tilvirkningskontrakter	5 239 862	50 829 718
Anleggsmidler	12 943 700	19 524 800
Avsetning for forpliktelses	-5 453 375	-8 031 615
Skattemessig underskudd som utlignes	0	-12 332 870
Grunnlag utsatt skatt	12 654 187	49 809 033
Utsatt skatt i balansen	2 783 921	10 957 987
Utsatt skattefordel i balansen	0	0
<u>Avvik skattekostnad:</u>		
Beregnet av resultat før skatt (2022 22%, 2021 22%)	-1 919 164	4 431 196
Faktisk skattekostnad	-1 918 472	4 431 658
Avvik	-692	-462
<u>Avvik skattekostnad skyldes:</u>		
Ikke fradragsberettigede kostnader	-692	-462
Ikke skattepliktige inntekter	0	0
Effekt endret skattesats utsatt skatt	0	0
Sum	-692	-462



Tore Løkke AS

Noter 2022

Note 7 - Egenkapitalendring

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	7 888 100	31 226 546	39 114 646
Årsresultat 2022	0	-10 166 021	-10 166 021
Pr 31.12.	7 888 100	21 060 525	28 948 625

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Ingen gjeldspost har forfall senere enn 5 år fra balansedagen.

	I år	I fjor
Gjeld sikret ved pant vedr aktiverte leasingkontrakter	72 898 602	71 753 939
Bokført verdi av pantsatte eiendeler	73 739 300	71 934 400

Note 9 - Kundefordringer

	I år	I fjor
Kundefordringer pålydende	63 610 155	7 609 023
Avsetning til tap på fordringer	-76 000	-181 000
Utført, ikke fakturert inntekt	23 888 000	14 023 000
Fakturert, ikke utført inntekt	-2 489 000	-11 071 000
Usikre fordringer	-16 717 000	-300 000
Sum kundefordringer	68 216 155	10 080 023



Tore Løkke AS

Noter 2022

Note 10 - Transaksjoner med konsernselskap

I regnskapet inngår følgende transaksjoner med konsernselskaper

	I år	I fjor
<u>Omsetning til:</u>		
Veidekke Industri AS	3 433 496	4 472 763
Veidekke Entreprenør AS	18 956 566	35 792 138
Omsatt til konsernselskap	22 390 062	40 264 901
<u>Kjøp fra:</u>		
Veidekke Industri AS	16 010 018	27 765 658
Veidekke Entreprenør AS	3 237 799	9 401 149
Kjøp fra konsernselskap	19 247 817	37 166 804
<u>Fordringer på:</u>		
Veidekke Industri AS	475 434	0
Veidekke Entreprenør AS	2 509 608	2 976 434
Fordringer på konsernselskap	2 985 042	2 976 434
<u>Gjeld til:</u>		
Veidekke Industri AS	180 348	2 330 665
Veidekke Entreprenør AS	152 389	290 200
Veidekke ASA	-2 461	0
Konsernkonto saldo	14 379 997	0
Gjeld til konsernselskap	14 710 273	2 620 865

Note 11 - Bankinnskudd, kassekreditt

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 4 048 548 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 3 709 697.

Selskapet har ikke andre bundne bankinnskudd.

Selskapet er tilknyttet Veidekke ASAs konsernkontosystem sammen med de fleste andre selskapene i konsernet, og hefter solidarisk for den totale kredittrammen på NOK 2,5 milliarder. Selskapet har en negativ saldo på ordningen med kr 14 379 997, som inngår i kortsiktig gjeld til konsernselskap.



Tore Løkke AS

Noter 2022

Note 12 - Antall aksjer, aksjeeiere mv

Selskapet har 1 010 aksjer pålydende kr 7 810 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 7 888 100.

Selskapet har 2 aksjonærer.

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Veidekke Entreprenør AS	984 024 290	859	85,05 %
Tore Løkke Holding AS	988 852 368	151	14,95 %

Note 13 - Leverandørgjeld

I leverandørgjeld inngår periodiserte kostnader og avsetning til reklamasjonsarbeid o.l.

Note 14 - Skyldig offentlige avgifter

Posten gjelder skyldig skattetrekk, merverdiavgift og arbeidsgiveravgift.

Note 15 - Garantier

Eksterne finansinstitusjoner har stilt garantier på selskapets vegne i samband med kontrakter. Samlet garantibeløp per balansedato er kr 49 444 071.



Tore Løkke AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(13 032 473)	20 141 801
- Periodens betalte skatt		0	3 033 497
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler		(5 076 500)	(15 693 596)
+ Ordinære avskrivninger		29 861 791	26 130 705
+/- Endring i varelager		1 582 000	(1 216 000)
+/- Endring i kundefordringer		(58 144 740)	50 171 621
+/- Endring i leverandørgjeld		(1 091 035)	(21 335 715)
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		17 336 372	(8 808 797)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		(28 564 585)	46 356 521
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		7 624 000	25 819 596
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		31 903 691	39 014 105
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(24 279 691)	(13 194 509)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+ Innbet. ved opptak av ny langsiktig gjeld		30 939 567	37 760 243
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		29 794 905	32 148 683
- Utbetalinger av utbytte		25 700 000	41 770 000
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		(24 555 338)	(36 158 440)
= Netto endring i kontanter mv		(77 399 614)	(2 996 427)
+ Beholdning av kontanter 01.01.		81 448 162	84 444 589
= Kontantbeholdning 31.12.		4 048 548	81 448 162
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		0	77 738 465
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		4 048 548	3 709 697
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		4 048 548	81 448 162

Kontantstrømoppstilling for Tore Løkke AS

Organisasjonsnr. 833533282



Systemrevisjon Fosen AS
REVISJON, REGNSKAP OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

Åfjord
Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

Indre Fosen
Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

Ørland
Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Tore Løkke AS

Uavhengig revisors beretning 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tore Løkke AS som viser et underskudd på kr 10.166.021. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ansvarlige revisorer:

Autorisert
Regnskapstørerselskap
Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Stig-Roar Guttelvik

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

Henrik Jønvik

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

Ragnar Hoås

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Systemrevisjon Fosen AS
Oslo Tlf. 73 85 545 717
Bankkto. 4213 08 91289

www.systemrevisjon.no



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Åfjord, 6. mars 2023
Systemrevisjon Fosen AS

Ragnar Hoås
statsautorisert revisor