



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	888 354 972
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TTA HOLDING AS
Forretningsadresse:	Gjellebekkstubben 29 3420 LIERSKOGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Tor Arne Utengen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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

Brønnøysundregistrene, 27.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	64 925	94 673
Sum kostnader		64 925	94 673
Driftsresultat		-64 925	-94 673
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		3 194 408	
Annen renteinntekt			132
Annen finansinntekt			95 717
Sum finansinntekter		3 194 408	95 849
Annen rentekostnad		283 033	372 317
Annen finanskostnad		11 500	
Sum finanskostnader		294 533	372 317
Netto finans		2 899 875	-276 468
Ordinært resultat før skattekostnad		2 834 950	-371 141
Skattekostnad på ordinært resultat	11	101 189	-102 709
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 733 761	-268 432
Årsresultat		2 733 761	-268 432
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 733 761	-268 432
Totalresultat		2 733 761	-268 432
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 500 000	
Avsatt til annen egenkapital		233 761	
Overført fra annen egenkapital			-268 432
Sum overføringer og disponeringer		2 733 761	-268 432



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 520	102 709
Sum immaterielle eiendeler		1 520	102 709
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	32 574 484	32 574 484
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 280 824	1 280 824
Andre langsiktige fordringer		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		33 955 308	33 955 308
Sum anleggsmidler		33 956 828	34 058 017
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 924 291	241 814
Sum fordringer	6	3 924 291	241 814
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		761 829	1 093 854
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		761 829	1 093 854
Sum omløpsmidler		4 686 120	1 335 667
SUM EIENDELER		38 642 948	35 393 685
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 12	500 000	500 000
Overkurs	9	2 682 125	2 682 125



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		3 182 125	3 182 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	16 519 664	16 285 903
Sum opptjent egenkapital		16 519 664	16 285 903
Sum egenkapital		19 701 789	19 468 028
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		9 300 000	10 242 500
Sum annen langsiktig gjeld		9 300 000	10 242 500
Sum langsiktig gjeld		9 300 000	10 242 500
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		2 500 000	
Annen kortsiktig gjeld		7 141 159	5 683 157
Sum kortsiktig gjeld	10	9 641 159	5 683 157
Sum gjeld		18 941 159	15 925 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 642 948	35 393 685



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	116 746 226	112 594 711
Annen driftsinntekt		6 921 252	3 139 335
Sum inntekter		123 667 478	115 734 046
Kostnader			
Varekostnad		40 885 802	44 058 082
Lønnskostnad	3	48 987 080	50 344 120
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	14 458 476	11 251 000
Annen driftskostnad	3, 4	7 958 634	6 972 909
Sum kostnader		112 289 992	112 626 112
Driftsresultat		11 377 486	3 107 934
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65 239	45 146
Annen finansinntekt		350	106 617
Sum finansinntekter		65 589	151 763
Annen rentekostnad		17 755 650	2 280 733
Annen finanskostnad		601 469	1 127 803
Sum finanskostnader		18 357 119	3 408 536
Netto finans		-18 291 530	-3 256 773
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 914 044	-148 840
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-1 517 760	-50 325
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 396 284	-98 515
Årsresultat		-5 396 284	-98 515
Minoritetsinteresser		332 032	83 027
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 728 316	-181 542
Totalresultat		-5 728 316	-181 542



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 625 000	
Avsatt til annen egenkapital			-98 515
Overført fra annen egenkapital		-8 021 284	
Sum overføringer og disponeringer		-5 396 284	-98 515



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel		719 729	
Goodwill	4		66 700
Sum immaterielle eiendeler		719 729	66 700
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 13	150 987 270	103 934 560
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 13	28 837 200	36 253 000
Sum varige driftsmidler		179 824 470	140 187 560
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 280 824	1 280 824
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Andre fordringer	6	100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 380 824	1 380 824
Sum anleggsmidler		181 925 023	141 635 084
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	14 525	90 525
Fordringer			
Kundefordringer	6, 13	17 645 555	16 387 023
Andre fordringer	6	1 542 185	8 380 863
Sum fordringer		19 187 740	24 767 886
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	16 288 816	4 955 366
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 288 816	4 955 366
Sum omløpsmidler		35 491 081	29 813 777



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		217 416 104	171 448 861
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 12	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	15 708 679	23 562 448
Minoritetsinteresser		358 551	526 067
Sum opptjent egenkapital		16 067 230	24 088 515
Sum egenkapital		16 567 230	24 588 515
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		812 375
Sum avsetninger for forpliktelser			812 375
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 13	173 181 559	38 568 474
Øvrig langsiktig gjeld	10		
Sum annen langsiktig gjeld		173 181 559	38 568 474
Sum langsiktig gjeld		173 181 559	39 380 850
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		76 527 590
Leverandørgjeld	10	8 618 893	15 808 959
Betalbar skatt	10, 11	14 344	18 039
Skyldig offentlige avgifter	10	6 028 763	5 574 354
Utbytte	10	2 625 000	
Annen kortsiktig gjeld	10	10 380 315	9 550 555
Sum kortsiktig gjeld		27 667 315	107 479 496
Sum gjeld		200 848 874	146 860 346



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		217 416 104	171 448 861
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		2 690 000	2 529 000
Pantstillelser		173 181 559	115 096 064



TTA Holding AS

Org.nr. 888 354 972

2020

Årsberetning

Årsregnskap

Konsernregnskap

Revisjonsberetning

TTA Holding AS



TTA Holding AS

Styrets årsberetning for 2020

Virksomhetens art og hvor den drives

TTA Holding AS er konsernspiss for datterselskapene Utengen Transport AS, Utengen Eiendomsdrift AS, Utengen Maskin AS og datterdatterselskapet Lier Transport AS. Utengen Transport AS driver transportvirksomhet i Norge og noe internasjonalt, mens Utengen Eiendomsdrift AS har oppført forretningsbygg som er utleid fra og med juni 2020. Administrasjon og lager for alle selskapene er lokalisert i Lier. Forretningsvirksomheten for konsernet er hovedsakelig rettet mot det nasjonale marked med hovedvekt på transportoppdrag for større kunder, samt utleie av forretningseiendom.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Konsernets salgsinntekter har økt med 3,7 % fra i fjor, mens andre driftsinntekter er mer enn doblet fra i fjor, som i hovedsak skyldes at datterselskapet Utengen Eiendomsdrift AS nå har kommet i gang med utleie av forretningsbygget. Driftsresultatet er kr 8.269.552 høyere enn i fjor. Hovedårsaken til det forbedrede resultatet, i tillegg til omsetningsøkningen, er at drivstoffkostnadene har vært vesentlig lavere enn i fjor, både grunnet lavere dieselpriiser på grunn av koronapandemien og fordi nyere biler innkjøpt i 2019 og 2020 er mer drivstoffvennlige. I tillegg er lønnskostnadene noe redusert på grunn av mer effektiv organisering av kjøringen. Resultatet før skatt er kr 6.765.204 lavere enn i fjor, og det er i år et negativt resultat før skatt med kr 6.914.044. Dette skyldes i hovedsak at rentekostnadene har økt fra kr 2.280.733 til kr 17.755.650 grunnet store låneopptak i forbindelse med oppføring av forretningsbygningen.

Det er fortsatt sterk konkurranse i transportbransjen. Etter styrets oppfatning er årsregnskapet ikke beheftet med usikkerhet. Det er også forventet at utleieinntektene fra forretningsbygningen også vil bidra positivt til konsernets resultat. Konsernets egenkapitalandel er 7,6 %, og styret anser at egenkapitalen er forsvarlig. Det har ikke inntruffet forhold av vesentlig betydning for vurdering av konsernets stilling og resultat etter regnskapsårets slutt.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Morselskapet vil fortsatt virke som konsernspiss, og driften vil ikke bli vesentlig endret i 2021. Konsernet har i 2020 til tross for koronapandemien hatt noe høyere aktivitet enn året før, og både salgsinntekten og andre driftsinntekter har derfor økt noe.

Det har vært noe mindre salg av driftsmidler som gir en nedgang i annen driftsinntekt i datterselskapet Utengen Transport AS, men datterselskapet Utengen Eiendomsdrift AS har altså leiet ut det nyoppførte forretningsbygget i 7 måneder, slik at andre driftsinntekter samlet for konsernet er mer enn doblet. Det var gjennom hele 2020 en vedvarende lavere oljepris enn de siste årene som i stor grad skyldtes koronapandemien. Nå som samfunnet ser ut til å gå mot gjenåpning har imidlertid oljeprisene, og dermed også drivstoffprisene begynt å øke igjen, og så langt i 2021 har det vært noe høyere priser gjennomsnittlig enn i 2020.

Strategien som er lagt til grunn for driften de senere år forventes å slå positivt ut også de kommende år, og konsernet har fortsatt fokus på å effektivisere kjøringen blant annet gjennom bedre logistikk, men også fokus på å leie ut størst mulig av konsernets forretningslokaler til enhver tid. Det forventes fortsatt sterk konkurranse i transportbransjen og press på priser.



Etter styrets oppfatning er årsregnskapet ikke beheftet med usikkerhet. Det har for øvrig ikke inntruffet forhold av vesentlige betydning for vurdering av selskapets eller konsernets stilling og resultat etter regnskapsårets slutt.

Finansiell risiko

Konsernet har forsvarlig egenkapitaldekning og tilfredsstillende likviditet ved årsskiftet. Konsernet har en høy gjeldsandel, hvor 79,7 % av totalkapitalen er rentebærende gjeld. Den rentebærende gjelden har økt med kr 58.085.495 fra i fjor da gjeldsandelen var 67,1 %. Økningen i gjeld skyldes i all hovedsak ytterligere låneopptak i forbindelse med oppføring av forretningsbygg.

Rentenivået har ligget på et historisk lavt nivå helt siden koronapandemien slo til i første halvår av 2020, men den store økningen i rentekostnader i konsernet skyldes hovedsakelig ekstraordinære renter ved bytte av bank i 2020 som utgjør kr 12,1 millioner og er et engangsbeløp vedrørende byggelånsfinansiering for året 2020. Renter utover dette utgjør kr 5.655.650 for 2020. Rentenivået er forventet å holde seg på et lavt nivå i overskuelig fremtid. Konsernet prioriterer å inngå langsiktige avtaler med kunder for å sikre forutsigbarhet. Styret anser den finansielle risikoen som tilfredsstillende

Fortsatt drift

Forutsetningene om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetningen.

WHO erklærte den 11. mars 2020 koronautbruddet som en global pandemi. Både de nasjonale og internasjonale konsekvensene av epidemien har vært og ligger fortsatt an til å bli betydelige.

Konsekvensene for konsernet har så langt vært ubetydelige, blant annet fordi transportbransjen har blitt betegnet som samfunnskritisk. I tillegg har konsernet ferdigstilt sin oppføring av forretningsbygg og fått leid ut alle lokalene. Konsernet har derfor klart å opprettholde driften som normalt. Noe uvisshet kan det allikevel være fremover fordi samfunnet har vært nedstengt så lenge at det vil kunne være kunder som får problemer med sin egen drift, som igjen kan føre til at betalingsevnen hos disse kundene påvirkes, og at mulig bortfall av transportoppdrag og leietakere kan være en konsekvens. Men i 2020 og så langt i 2021 har ikke virksomheten vært særlig berørt.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årets overskudd i morselskapet:

Avsatt til utbytte	2.500.000
Avsatt til annen egenkapital	233.761
Sum overføringer	2.733.761

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet må betegnes som godt. Det er iverksatt følgende tiltak som har betydning for arbeidsmiljøet: Konsernet deltar i ordning med "Inkluderende arbeidsliv".

I morselskapet er det ingen ansatte. I konsernet er det 5 kvinner og 74 menn ansatt ved utgangen av året. Herav er 1 mann deltidsansatt. Det er utført 77 årsverk. Det praktiseres likestilling med hensyn til lønn og ansettelsesvilkår. Det er betydelig overvekt av andel menn i konsernet, som en følge av at hovedaktiviteten er transport. Historisk sett er sjåføryrket et yrke som i stor grad trekker til seg menn, og det er i så måte stor overvekt av mannlige søkere til ledige stillinger. Således er det mangel på kvinnelige søkere som er grunnen til den høye andelen menn. Dette gir seg ikke tilsvarende uttrykk for kvinneandelen i administrative og ledende stillinger, da de fleste av kvinnene ansatt i selskapet jobber administrative stillinger. Styret i morselskapet består av to menn.



Sykefraværet blant de ansatte i konsernet i 2020 har vært 5,6 %. Herav utgjør langtidsfravær utover 2 måneder 3,8 %. Det har ikke vært personskader eller arbeidsulykker knyttet til konsernets virksomhet i 2020. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil konsernet forsøke å øke andelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav.

Redegjørelse for oppfyllelse av aktivitetsplikten etter § 26 i likestillings- og diskrimineringsloven

Konsernet er arbeidsgiver til 79 ansatte og skal følge kravene i likestillings- og diskrimineringsloven § 26 og § 26 a for selskaper med over 50 ansatte.

Konsernet har som policy å arbeide aktivt for å fremme likestilling og forhindre diskriminering og alle former for trakassering. Det er i 2020 ikke igangsatt spesielle tiltak for å avdekke manglende etterlevelse av nevnte policy. Styret er imidlertid av den oppfatning at arbeidsmiljøet er godt, og at konsernet praktiserer nevnte policy selv om det pr nå ikke foreligger dokumentasjon på dette.

Konsernet vil i løpet av 2021 innarbeide kravene i likestillings- og diskrimineringsloven § 26 og § 26 a i interne oppfølgingssystemer. Det vil bli gjennomført undersøkelser for å finne ut om det foreligger diskriminering eller trakassering og det vil bli iverksatt tiltak for å forebygge eventuelle avvik. Dette arbeidet vil bli dokumentert.

Kartlegging av lønnsforhold fordelt etter kjønn og bruken av ufrivillig deltidsarbeid iht. likestillings- og diskrimineringslovens § 26 a annet ledd bokstav a skal gjennomføres annethvert år. Denne kartleggingen vil bli gjennomført i løpet av 2021.

Oppsummert er styret av den oppfatning at konsernet først ved gjennomføring av planene for 2021 har ivaretatt aktivitetsplikten i relasjon til likestillings- og diskrimineringslovens § 26 fullt ut. Administrasjonen vil i løpet av 2021 innarbeide dette som en del av selskapenes interne informasjons- og oppfølgingssystemer.

Ytre miljø

Morselskapets virksomhet påvirker ikke det ytre miljø. Konsernets virksomhet forurenser det ytre miljø noe. Transporten består delvis av kildesortert avfall og bark som benyttes til jordforbedring. Dette er virksomhet som reduserer den ytre forurensning. Konsernet deltar også som "miljøfyrtårnsbedrift" i samarbeid med Lier kommune. Tiltaket har som formål å redusere forurensning i ytre og indre miljø.

Lierskogen, 22. juni 2021

Tor Arne Utengen
Styrets leder

Morten Utengen
Styremedlem/Daglig leder



Noter til årsregnskap 2020

TTA Holding AS med datterselskaper

1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk etter hovedreglene i regnskapsloven. Inntektsføring foretas i samsvar med opptjeningsprinsippet. For øvrig er følgende regnskapsprinsipper lagt til grunn:

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet TTA Holding AS og datterselskapene Utengen Transport AS (95%), Utengen Eiendomsdrift AS (100%) og Utengen Maskin AS (95%), samt datterdatterselskapet Lier Transport AS (95%).

TTA Holding AS solgte i 2019 ned sin eierandel i Lier Lastebilservice AS fra 62 % til 47 %. Lier Lastebilservice AS er fra 2019 et tilknyttet selskap, og ikke lenger en del av konsernregnskapet.

Alle selskapene i konsernet benytter samme regnskapsprinsipper og viser konsernet som om det var en økonomisk enhet.

Utengen Transport AS setter ikke opp konsernregnskap for sitt datterselskap (underkonsern).

Investering i selskaper hvor det er over 50% eie behandles som datterselskaper. Investeringer hvor selskapet har betydelig innflytelse (20-50% av stemmeberettiget kapital), betraktes som tilknyttede selskaper. I begge tilfeller regnskapsføres investeringene etter regnskapslovens generelle vurderingsregler. Langsiktige investeringer i andre aksjer er også oppført etter kostmetoden.

Klassifisering

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Andre eiendeler er omløpsmidler.

Varebeholdning

Beholdning er ført opp til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi etter FIFU-prinsippet. For alle varer er det tatt hensyn til ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er oppført til historisk kost med fradrag for samlede avskrivninger. Avskrivninger er foretatt på lineær basis.

Investering i aksjer

Anleggsaksjer balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Investeringer i datterselskap er innarbeidet etter kostmetoden.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta regnskapsføres til kurs på transaksjonstidspunktet, og pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakt er vurdert til terminkurs, med unntak av eventuelt renteelement som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/- kostnad.

**Noter til årsregnskap 2020****TTA Holding AS med datterselskaper****Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Aksjer og andeler vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/skattefordel beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret. Fremtidig skattereduserende forskjeller hensyntas kun i den utstrekning det er sannsynlig at selskapet kan nyttegjøre skattefordelen.

Betalbar skatt

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

Pensjonsordning

Innskuddsbasert pensjonsordning omfatter alle faste ansatte og tilskuddet til ordningen kostnadsføres etter hvert som de betales. Ordningen oppfyller kravene til obligatorisk tjenestepensjon.

2. Salgsinntekter

Morselskapets virksomhet er kun aksjeeie, og selskapet har ikke egne salgsinntekter. Konsernets omsetning omfatter transportvirksomhet i Norge og Sverige, samt maskinutleie, reparasjon og vedlikehold i Norge. Konsernomsetningen fordeler seg:

<u>Konsern</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kjøreinntekter, maskinutleie og viderefakt. i Norge	108.060.991	105.345.810
Kjøreinntekter i Sverige	8.685.235	7.248.901
Sum salgsinntekter	116.746.226	112.594.711

3. Lønnskostnader m.m.

Det er ingen ansatte, lønn eller ytelser til ledende personell i morselskapet. For konsernet:

<u>Konsern</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønn	41.088.563	41.861.878
Arbeidsgiveravgift	5.932.587	6.495.155
Pensjonskostnader	1.622.255	1.562.564
Andre ytelser	343.675	424.523
Sum lønnskostnader m.m.	48.987.080	50.344.120
Antall årsverk	77	79

Ytelser til ledende personer i konsernet:

	Daglig leder	Styret
Lønn	1.065.067	0
Annen godtgjørelse	134.858	0



Noter til årsregnskap 2020

TTA Holding AS med datterselskaper

Kostnadsført honorar til revisor utgjør i morselskapet kr 19.328 for revisjon, kr 10.984 for skatterådgivning og kr 33.396 for annen bistand. For konsernet utgjør honorar til revisor kr 191.321 for revisjon, kr 32.047 for skatterådgivning, kr 14.850 for andre attestasjonstjenester og kr 188.370 for annen bistand.

4. Varige driftsmidler

Det er ingen aktiverte driftsmidler i morselskapet. For konsernet:

Konsern	Goodwill	Driftsløsøre, inventar o.l.
Anskaffelseskost 1.1	3.029.597	86.567.112
+ tilgang i året	0	3.814.371
- avgang i året	-250.000	-11.268.372
- samlede av- og nedskrivninger	-2.779.597	-50.275.910
<u>Bokført verdi 31.12</u>	<u>0</u>	<u>28.837.200</u>
Prosentats for lineær avskrivning	20 %	0-30%
Årets ordinære avskrivning	45.800	10.419.270
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler	0	4.266.803

	Nærings- Tomter	Nærings- bygninger
Anskaffelseskost 1.1	18.104.900	72.963.575
+ tilgang i året	10.211.182	40.834.934
+ Overpris ved aksjekjøp- henført til tomt	12.866.085	0
- avgang i året	0	0
- samlede av- og nedskrivninger	0	-3.993.406
<u>Bokført verdi 31.12</u>	<u>41.182.167</u>	<u>109.805.103</u>
Prosentats for lineær avskrivning	0%	2%
Årets ordinære avskrivning	0	3.993.406

Tomter avskrives ikke. Bygget ble tatt i bruk 01.06.2020 og er avskrevet i syv måneder i 2020. Av goodwill er overpris ved konserndannelse i 2008 og senere oppkjøp oppført som goodwill og er avskrevet over 5 år.

5. Investeringer

Morselskap:

Datterselskaper	Aksje- kapital	Eie-/ stemme	Antall aksjer	På- lydende	Balanse- verdi
Utengen Transport AS	500.000	95%	950	500	4.598.097
Utengen Eiendomsdrift AS	400.000	100%	4.000	100	26.931.387
Utengen Maskin AS	100.000	95%	95	1.000	1.045.000
<u>Sum investering i datterselskaper</u>					<u>32.574.484</u>

Morselskap: Tilknyttet selskap	Aksje- kapital	Eie-/ stemme	Antall aksjer	På- lydende	Balanse- verdi
Lier Lastebilservice AS	600.000	47%	376	750	1.174.824
BAUT Eiendom AS	200.000	50%	100	1.000	106.000
<u>Sum investering i tilknyttede selskaper</u>					<u>1.280.824</u>

**Noter til årsregnskap 2020****TTA Holding AS med datterselskaper****Konsern:**

<u>Tilknyttet selskap</u>	<u>Aksje- kapital</u>	<u>Eie-/ stemme</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>På- lydende</u>	<u>Balanse- verdi</u>
Lier Lastebilservice AS	600.000	47%	376	750	1.174.824
BAUT Eiendom AS	200.000	50%	100	1.000	106.000
Sum investering i aksjer og andeler					1.280.824

Lier Lastebilservice AS er tilknyttet selskap med forretningskontor i Lier. Selskapets egenkapital pr 31.12.20 er kr 2.167.003. Underskuddet i 2020 er kr 606.562.

BAUT Eiendom AS er tilknyttet selskap med forretningskontor i Mjøndalen. Selskapets egenkapital pr 31.12.20 er negativ med kr 159.882. Underskuddet i 2020 er kr 29.167.

6. Fordringer

Bortsett fra langsiktig lån til tilknyttet selskap på kr 100.000 har morselskapet kun kortsiktige fordringer som forfaller innen et år etter regnskapsårets slutt.

Konsern:

<u>Fordringer med forfall senere enn et år</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lån til tilknyttet selskap	100.000	100.000

For øvrig forfaller fordringer i sin helhet innen et år etter regnskapsårets slutt.

7. Lager av varer

Morselskapet har ingen varebeholdning.

<u>Konsern:</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Dieselbeholdning</u>	<u>14.525</u>	<u>90.525</u>
<u>Sum varebeholdning</u>	<u>14.525</u>	<u>90.525</u>

8. Bankinnskudd, kontanter o.l.

Morselskapet har ingen bundne midler. Konsernets bundne midler utgjør kr 2.228.697 inntående på skattetrekkkonto (i fjor kr 2.167.721).

9. Egenkapital

<u>Morselskap:</u>	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkursfond</u>	<u>Annen EK</u>
Egenkapital 1.1	500.000	2.682.125	16.285.903
Avsatt til utbytte			-2.500.000
<u>Årsresultat</u>			<u>2.733.761</u>
<u>Egenkapital i 31.12</u>	<u>500.000</u>	<u>2.682.125</u>	<u>16.519.664</u>

<u>Konsern:</u>	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen EK</u>
Egenkapital 1.1	500.000	24.088.515
Avsatt til utbytte		-2.625.000
<u>Årsresultat</u>		<u>-5.396.284</u>
<u>Egenkapital i 31.12</u>	<u>500.000</u>	<u>16.067.230</u>

**Noter til årsregnskap 2020****TTA Holding AS med datterselskaper****10. Gjeld**

Ingen del av morselskapets gjeld forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Konsern:

Av konsernets langsiktige gjeld forfaller kr 21.881.559 innen fem år etter utløpet av regnskapsåret. Resten av selskapets langsiktige gjeld nedbetales med utgangspunkt i 25 år. Men denne forfaller om fire år og reforhandles med långiver. Ingen del av den langsiktige gjelden forfaller derfor senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Ekstraordinære renter ved bytte av bank i 2020 utgjør kr 12,1 millioner og er et engangsbeløp vedrørende byggelånsfinansiering for året 2020. Forøvrig har konsernet kun kortsiktig gjeld som forfaller innen et år etter regnskapsårets slutt.

11. Skatter**Morselskap:**

Betalbar skatt 22%	0	
Endring i utsatt skatt	101.189	
<u>Årets skattekostnad/-inntekt</u>	<u>101.189</u>	
Midl. forskjeller - Utsatt skatt morselskap:	2020	2019
Anleggsmidler/langsiktig gjeld	0	0
Omløpsmidler/kortsiktig gjeld	0	0
<u>Underskudd til fremføring</u>	<u>-6.908</u>	<u>-466.858</u>
<u>Netto midlertidige forskjeller</u>	<u>-6.908</u>	<u>-466.858</u>
<u>Utsatt skatt/-skattefordel 22 %</u>	<u>-1.520</u>	<u>-102.709</u>

Konsern:

	2020	2019
Betalbar skatt 22 %	1.946.908	241.030
Endring i utsatt skatt	-3.464.668	-291.355
<u>Årets skattekostnad/-inntekt</u>	<u>-1.517.760</u>	<u>-50.325</u>
Midl. forskjeller - Utsatt skatt konsern:	2020	2019
Anleggsmidler/langsiktig gjeld	7.200.551	5.118.664
Omløpsmidler/kortsiktig gjeld	-50.000	-50.000
<u>Underskudd til fremføring</u>	<u>-10.422.042</u>	<u>-1.376.049</u>
<u>Netto midlertidige forskjeller</u>	<u>-3.271.491</u>	<u>3.692.615</u>
<u>Utsatt skatt/-skattefordel 22 %</u>	<u>-719.729</u>	<u>812.375</u>

12. Aksjer og aksjeeiere

Aksjekapitalen i morselskapet er på kr 500.000 med 1.000 aksjer á pålydende kr 500 i en aksjeklasse.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel:
Tor Arne Utengen AS	500 aksjer (50%)
MU Investering AS	500 aksjer (50%)

Tor Arne Utengen AS og MU Investering AS eies av henholdsvis Tor Arne Utengen (styrets leder) og Morten Utengen (styremedlem/daglig leder).



Noter til årsregnskap 2020

TTA Holding AS med datterselskaper

13. Garantiforpliktelser og andre forpliktelser

Morselskap:	2020	2019
Gjeld som er sikret ved pant	9.300.000	10.242.500

Som sikkerhet for gjelden er stillet samtlige aksjer i TTA Holding AS. Morselskapet har pr 31.12.2020 en bokført egenkapital på kr 16.519.664.

Morselskapet har ingen garantiforpliktelser.

Konsern:	2020	2019
Garantiforpliktelser ikke regnskapsført	2.690.000	2.529.000
Gjeld som er sikret ved pant	173.181.559	115.096.064
Innvilget kassekreditt	6.000.000	6.000.000

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for kr 163.881.559 av konsernets gjeld:

	2020	2019
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	150.987.270	103.934.560
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	28.329.200	36.030.900
Kundefordringer	17.645.555	16.387.023
Dieselbeholdning	14.525	90.525
Sum	196.976.550	156.443.008

Som sikkerhet for deler av konsernets gjeld, kr 9.300.000, er stillet samtlige aksjer i TTA Holding AS. Morselskapet har pr 31.12.2020 en bokført egenkapital på kr 16.519.664.



Indirekte kontantstrøm			
TTA Holding AS			
	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
		2 834 950	-371 141
Resultat før skattekostnad			
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		<u>-2 224 475</u>	<u>11 642 206</u>
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>610 475</u>	<u>11 271 065</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		0	218 276
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		<u>0</u>	<u>8 890 000</u>
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>0</u>	<u>-8 671 724</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		9 300 000	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		10 242 500	1 205 000
- Utbetalinger av utbytte		<u>0</u>	<u>500 000</u>
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-942 500</u>	<u>-1 705 000</u>
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-332 025	894 341
+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		<u>1 093 854</u>	<u>199 513</u>
= Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>761 829</u>	<u>1 093 854</u>



Indirekte kontantstrømsanalyse			
TTA Holding AS m/datterselskaper			
	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
	Resultat før skattekostnad	-6 914 044	-148 840
-	Periodens betalte skatt	-18 039	-290 062
+/-	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-1 378 200	-2 378 954
+	Ordinære avskrivninger	14 458 476	11 251 000
+/-	Endring i varelager	76 000	2 238 706
+/-	Endring i kundefordringer	-1 258 532	2 298 928
+/-	Endring i leverandørgjeld	-7 190 066	4 633 524
+/-	Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter	-3	-1 945 106
+/-	Endring i andre tidsavgrensingsposter	8 122 848	-6 187 721
=	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	5 898 440	9 471 475
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	2 210 000	4 314 154
-	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	54 860 484	78 876 138
+	Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	218 276
=	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-52 650 484	-74 343 708
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	154 269 102	91 871 197
-	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	96 183 607	24 090 514
+/-	Netto endring i kassekreditt	0	-567 831
-	Utbetalinger av utbytte	0	600 000
=	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	58 085 495	66 612 852
=	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	11 333 451	1 740 619
+	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	4 955 366	3 214 747
=	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	16 288 816	4 955 366



**OSLO
REVISJON AS**

STATSAUTORISERTE REVISORER
Autorisert regnskapsførerelskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i TTA Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert TTA Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 733 761 for selskapsregnskapet og et underskudd på kr 5 396 284 for konsernregnskapet, og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til TTA Holding AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet TTA Holding AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Engebrets vei 3
Postboks 1005 Hoff
0218 Oslo

Telefon +47 22 51 41 00
E-post: post@oslorevisjon.no

Bank: 5079.05.09444
Foretaksregisteret
NO 937 442 661 MVA



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 og konsernets 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.



- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- Innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte årsregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet for TTA Holding AS som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversikkelig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 22. juni 2021

Oslo Revisjon AS

Hans Hordnes

Statsautorisert revisor