



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 681 151
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WOLD & BORGERSEN AS
Forretningsadresse: Lilleåsgata 5B
3340 ÅMOT

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: Dag Stian Ingebretsen Wium
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 625 462	63 790 784
Annen driftsinntekt		27 501	
Sum inntekter		60 652 963	63 790 784
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			414 485
Varekostnad	1	49 216 389	50 347 759
Lønnskostnad	2	8 539 325	8 562 647
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	346 467	343 848
Annen driftskostnad		4 104 016	4 679 883
Sum kostnader		62 206 197	64 348 623
Driftsresultat		-1 553 234	-557 839
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-42 322	-45 375
Sum finansinntekter		-42 322	-45 375
Annen rentekostnad		312 854	258 262
Sum finanskostnader		312 854	258 262
Netto finans		-355 176	-303 637
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 908 410	-861 476
Skattekostnad på resultat	4	949 257	-179 662
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 857 667	-681 814
Årsresultat	5	-2 857 667	-681 814
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 857 667	-681 814
Totalresultat		-2 857 667	-681 814



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-2 857 667	-681 814
Sum overføringer og disponeringer		-2 857 667	-681 814



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	500 000	1 579 497
Sum immaterielle eiendeler		500 000	1 579 497
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		52 761	56 190
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		913 331	652 096
Sum varige driftsmidler	3, 6	966 093	708 286
Sum anleggsmidler		1 466 093	2 287 783
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 6	8 910 347	7 196 988
Fordringer			
Kundefordringer		2 469 250	2 854 373
Andre kortsiktige fordringer	7	1 813 697	1 982 857
Sum fordringer	6	4 282 947	4 837 230
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	123 190	321 219
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		123 190	321 219
Sum omløpsmidler		13 316 484	12 355 437
SUM EIENDELER		14 782 577	14 643 220
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		4 400 000	4 400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital			308 707
Sum innskutt egenkapital		4 400 000	4 708 707
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-4 073 543	-1 986 343
Sum opptjent egenkapital		-4 073 543	-1 986 343
Sum egenkapital	5, 9	326 457	2 722 364
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	452 566	650 350
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 231 092	3 355 896
Sum annen langsiktig gjeld		4 683 658	4 006 246
Sum langsiktig gjeld		4 683 658	4 006 246
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	6 181 336	3 965 112
Leverandørgjeld		2 191 917	2 412 613
Skyldig offentlige avgifter		489 298	692 449
Annen kortsiktig gjeld		909 912	844 436
Sum kortsiktig gjeld		9 772 462	7 914 610
Sum gjeld		14 456 120	11 920 856
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 782 577	14 643 220



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 596726

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 681 151
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WOLD & BORGERSEN AS
Forretningsadresse: Lilleåsgata 5B
3340 ÅMOT

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: Dag Stian Ingebretsen Wium
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 22.07.2023



Organisasjonsnr: 979 681 151
WOLD & BORGERSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 625 462	63 790 784
Annen driftsinntekt		27 501	
Sum inntekter		60 652 963	63 790 784
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			414 485
Varekostnad	1	49 216 389	50 347 759
Lønnskostnad	2	8 539 325	8 562 647
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	346 467	343 848
Annen driftskostnad		4 104 016	4 679 883
Sum kostnader		62 206 197	64 348 623
Driftsresultat		-1 553 234	-557 839
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-42 322	-45 375
Sum finansinntekter		-42 322	-45 375
Annen rentekostnad		312 854	258 262
Sum finanskostnader		312 854	258 262
Netto finans		-355 176	-303 637
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	949 257	-179 662
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 857 667	-681 814
Årsresultat	5	-2 857 667	-681 814
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 857 667	-681 814
Totalresultat		-2 857 667	-681 814
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-2 857 667	-681 814
Sum overføringer og disponeringer		-2 857 667	-681 814





Organisasjonsnr: 979 681 151
WOLD & BORGERSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	500 000	1 579 497
Sum immaterielle eiendeler		500 000	1 579 497

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		52 761	56 190
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		913 331	652 096
Sum varige driftsmidler	3, 6	966 093	708 286

Sum anleggsmidler		1 466 093	2 287 783
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	1, 6	8 910 347	7 196 988
-----------	------	-----------	-----------

Fordringer

Kundefordringer		2 469 250	2 854 373
Andre kortsiktige fordringer	7	1 813 697	1 982 857
Sum fordringer	6	4 282 947	4 837 230

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	123 190	321 219
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		123 190	321 219

Sum omløpsmidler		13 316 484	12 355 437
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		14 782 577	14 643 220
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		4 400 000	4 400 000
Annen innskutt egenkapital			308 707
Sum innskutt egenkapital		4 400 000	4 708 707

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		-4 073 543	-1 986 343
Sum opptjent egenkapital		-4 073 543	-1 986 343



Sum egenkapital	5, 9	326 457	2 722 364
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	452 566	650 350
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 231 092	3 355 896
Sum annen langsiktig gjeld		4 683 658	4 006 246
Sum langsiktig gjeld		4 683 658	4 006 246
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	6 181 336	3 965 112
Leverandørgjeld		2 191 917	2 412 613
Skyldig offentlige avgifter		489 298	692 449
Annen kortsiktig gjeld		909 912	844 436
Sum kortsiktig gjeld		9 772 462	7 914 610
Sum gjeld		14 456 120	11 920 856
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 782 577	14 643 220



Organisasjonsnr: 979 681 151
WOLD & BORGERSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
18

Antall årsverk i regnskapsåret
18.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

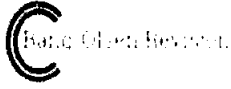
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Bang-Olsen Revisjon AS
Muusøya 1, 3023 Drammen
Telefon: + 47 997 11 500
Foretaksregistret: 927 732 416
Medlem av Den norske Revisorforeningen
Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i Wold & Borgersen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Wold & Borgersen AS som viser et underskudd på kr 2 857 667. 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 resultater 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.

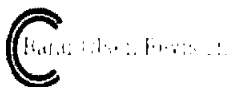
Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Side 1 av 2

Uavhengig revisors beretning – Wold & Borgersen AS



Bang-Olsen Revisjon AS
Muusøya 1, 3023 Drammen
Telefon: + 47 997 11 500
Foretaksregistret: 927 732 416
Medlem av Den norske Revisorforeningen
Autorisert regnskapsførerselskap

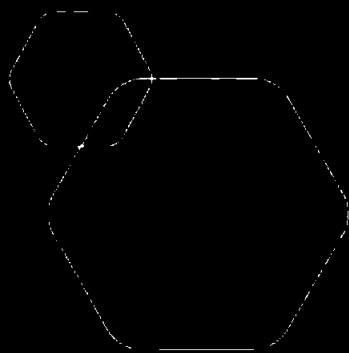
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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>

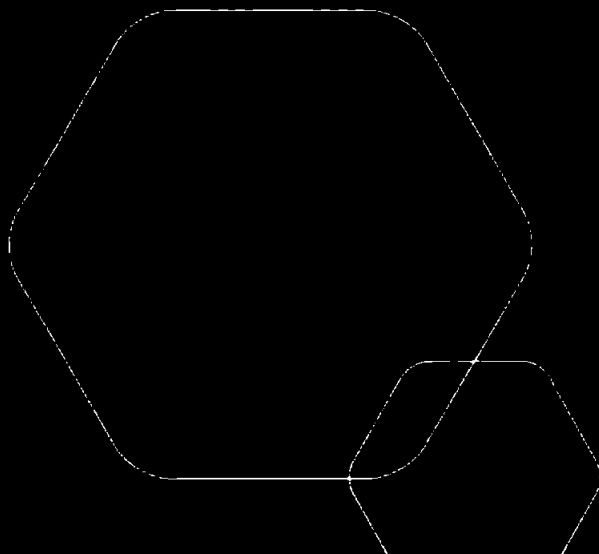
Drammen, 30. juni 2023
Bang-Olsen Revisjon AS

Erik Bang-Olsen
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022 Wold & Borgersen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Org.nr.: 979 681 151



RESULTATREGNSKAP

WOLD & BORGERSEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		60 625 462	63 790 784
Annen driftsinntekt		27 501	0
Sum driftsinntekter		60 652 963	63 790 784
Varekostnad	1	49 216 389	50 347 759
Virkning av estimatendring		0	414 485
Lønnskostnad	2	8 539 325	8 562 647
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	346 467	343 848
Annen driftskostnad		4 104 016	4 679 883
Sum driftskostnader		62 206 197	64 348 623
Driftsresultat		-1 553 234	-557 839
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		-42 322	-45 375
Annen rentekostnad		312 854	258 262
Resultat av finansposter		-355 176	-303 637
Resultat før skattekostnad		-1 908 410	-861 476
Skattekostnad på resultat	4	949 257	-179 662
Årsresultat	5	-2 857 667	-681 814
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-2 857 667	-681 814
Sum overføringer		-2 857 667	-681 814



BALANSE

WOLD & BORGERSEN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	500 000	1 579 497
Sum immaterielle eiendeler		500 000	1 579 497
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		52 761	56 190
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		913 331	652 096
Sum varige driftsmidler	3, 6	966 093	708 286
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		1 466 093	2 287 783
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1, 6	8 910 347	7 196 988
FORDRINGER			
Kundefordringer		2 469 250	2 854 373
Andre kortsiktige fordringer	7	1 813 697	1 982 857
Sum fordringer	6	4 282 947	4 837 230
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	123 190	321 219
Sum omløpsmidler		13 316 484	12 355 437
Sum eiendeler		14 782 577	14 643 220



BALANSE

WOLD & BORGENSEN AS

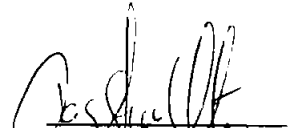
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		4 400 000	4 400 000
Annen innskutt egenkapital		0	308 707
Sum innskutt egenkapital		4 400 000	4 708 707
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-4 073 543	-1 986 343
Sum opptjent egenkapital		-4 073 543	-1 986 343
Sum egenkapital	5, 9	326 457	2 722 364
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	452 566	650 350
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 231 092	3 355 896
Sum annen langsiktig gjeld		4 683 658	4 006 246
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	6 181 336	3 965 112
Leverandørgjeld		2 191 917	2 412 613
Skyldig offentlige avgifter		489 298	692 449
Annen kortsiktig gjeld		909 912	844 436
Sum kortsiktig gjeld		9 772 462	7 914 610
Sum gjeld		14 456 120	11 920 856
Sum egenkapital og gjeld		14 782 577	14 643 220

30.06.2023

Styret i Wold & Borgersen AS


Harald Kollerud
styreleder


Anette Kollerud
styremedlem


Dag Stian Ingebretsen Wium
daglig leder



Wold & Borgersen AS
Noter til årsregnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapssikk i Norge.

Salgsinntekter

Inntekt ved salg av varer regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivninger for påregnet ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har en levetid over tre 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.

Gjennkjøpsavtaler

Selskapet har en portefølje av solgte nye biler med garantert gjennkjøpspriser. Gjennkjøpsprisene varierer fra 40-60 prosent avhengig av leieperiode, kjørelengde og modell. Avtalene blir ikke balanse balanseført. Det foretas løpende vurdering av forpliktelsene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapssikk.

Konsern

Selskapet inngår i konsernet Kollerud Holding AS. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap. Dette i tråd med unntaksregelen i regnskapsloven for små foretak.



Wold & Borgersen AS
Noter til årsregnskapet 2022

Note 1 Varer

Varebeholdningens sammensetning:	2022	2021
Demobilier	3 301 105	2 475 759
Bruktbiler	3 673 635	2 688 706
Delelager	2 885 611	2 382 523
Avsetning ukurans	-950 000	-350 000
Sum	8 910 351	7 196 988

Note 2 Ansatte, godtgjørelse, lån ansatte m.v.

Lønnskostnaden består av følgende kostnader:	2022	2021
Lønnskostnad	7 120 518	7 288 286
Arbeidsgiveravgift	1 037 853	1 075 621
Obligatorisk tjenestepensjon	226 186	126 296
Annen lønnskostnad	154 768	72 444
Sum lønnskostnader	8 539 325	8 562 647

Gjennomsnittlig antall årsverk: 18 18

Obligatorisk tjenestepensjon

I følge lov om obligatorisk tjenestepensjon er selskapet pliktig til å ha tjenestepensjonsordning. Selskapet har tegnet en slik pensjonsordning i forsikringsselskap som oppfyller kravene etter denne loven.

Note 3 Varige driftsmidler

	Transportmidler	Maskiner, driftsløsøre, inventar o.l	Verktøy	Leietaker-tilpasning	Sum
Anskaffelseskost 1.1	1 881 793	1 713 374	276 475	80 000	3 951 642
Tilgang	642 600	-	24 911	9 262	676 773
Avgang	-145 000	-	-	-	-145 000
Anskaffelseskost 31.12	2 379 393	1 713 374	301 386	89 262	4 483 415
Akk. avskrivninger 1.1	1 362 041	1 594 232	263 272	23 810	3 243 355
Årets avskrivninger	254 185	63 988	15 603	12 691	346 467
Avgang	-72 500	-	-	-	-72 500
Akk. avskrivninger 31.12	1 543 726	1 658 220	278 875	36 501	3 517 322
Akk. nedskrivninger 31.12	-	-	-	-	-
Bokført verdi pr 31.12	835 667	55 154	22 511	52 761	966 093
Avskrivningssats, lineære	25 %	20 %	20 %	14 %	

Leietakertilpasninger avskrives over leieperiode.



Wold & Borgersen AS
Noter til årsregnskapet 2022

Note 4 Skatter

	2022	2021
Årets skattekostnad fordeler seg på:		
Betalbar skatt av mottatt konsernbidrag	-130 240	-180 078
Endring i utsatt skattefordel	1 079 497	-
Før lite avsatt tidligere år	-	416
Sum skattekostnad	949 257	-179 662

	2022	2021
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	-1 908 410	-861 476
Permanente forskjeller *)	19 255	42 940
Endring i midlertidige forskjeller	560 929	-757 212
Mottatt konsernbidrag	592 000	395 775
Årets skattegrunnlag	-736 226	-1 179 973

Betalbar skatt utgjør 22 % av grunnlaget:

	2022	2021	Endring
Midlertidige forskjeller:			
Skattereduserende midlertidige forskjeller			
Driftsmidler	-305 807	-346 824	41 017
Varebeholdning	-950 000	-350 000	-600 000
Fordringer	8 628	10 574	-1 946
Midlertidige forskjeller	-1 247 179	-686 250	560 929
Underskudd til fremføring	-7 229 507	-6 493 281	736 226
Forskjeller som ikke inngår i grunnlaget	6 203 959	-	-6 203 959
Netto midlertidige forskjeller	-2 272 727	-7 179 531	-4 906 804
Utsatt skatt (+)/utsatt skattefordel (-) utgjør 22 %	-500 000	-1 579 497	-1 079 497

Kr 1 364 871 (22% av 6 230 959) av den utsatte skattefordelen er ikke oppført i balansen pr 31.12.2022.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 01.01	4 400 000	308 707	-1 986 343	2 722 364
Mottatt konsernbidrag	-	461 760	-	461 760
Årets resultat	-	-	-2 857 667	-2 857 667
Overført fra annen innskutt til udekket tap	-	-770 467	770 467	-
Egenkapital pr 31.12	4 400 000	-	-4 073 543	326 457

Note 6 Pant og garantier

	2022	2021
Garantiansvar		
Tollregion Sør-Norge	1 200 000	1 200 000
Pantsikret gjeld		
Kassekreditt	6 181 658	3 965 112
Pantelån	4 231 092	650 350
Bokført verdi av pantsatte eiendeler:		
Varige driftsmidler	966 093	708 286
Varelager	8 910 351	7 196 988
Fordringer	4 282 947	2 854 373
Sum	14 159 391	10 759 647

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Konsernbidrag	592 000	395 778
Langsiktig gjeld		
Kollerud Holding AS	3 484 435	3 139 086
Elbil Auto AS	512 810	216 810
Sum	3 997 245	3 355 896
Leverandørgjeld		
Elbil Auto AS	548 500	310 000
Wold Borgersen Eiendom AS	125 000	-
Sum	673 500	310 000



Wold & Borgersen AS
Noter til årsregnskapet 2022

Note 8 Bankinnskudd, kontanter og lignende

Herav utgjør bundne skatteprekkesmidler kr 83 922.

Note 9 Fortsatt drift

Det er styrets oppfatning at det fremlagte resultatregnskapet og balanse med tilhørende noter gir fyllestgjørende informasjon om driften og stillingen ved årsskiftet. De siste seks årene har vært krevende for selskapet, og eier har tilført midler slik at selskapets egenkapital skal være på et tilfredsstillende nivå. I 2023 vil selskapet konvertere gjeld for ytterligere å styrke egenkapitalen. I tillegg er det igangsatt kostnadsbesparende tiltak for å forbedre resultatene.