



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 363 992
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODALEN-EKSINGEDALEN BILLAG AS
Forretningsadresse: Eidslandsvegen 1980
5728 EIDSLANDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Knut Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

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, 28.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 29 821 194 | 27 254 943 |
| Annen driftsinntekt | | 120 000 | 214 000 |
| Sum inntekter | | 29 941 194 | 27 468 943 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 064 197 | 1 971 851 |
| Lønnskostnad | 1 | 16 502 252 | 15 155 238 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 1 389 600 | 1 299 000 |
| Annen driftskostnad | | 11 542 222 | 8 567 524 |
| Sum kostnader | | 31 498 272 | 26 993 613 |
| Driftsresultat | | -1 557 078 | 475 330 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 677 | 3 477 |
| Annen finansinntekt | | 5 508 | 2 662 538 |
| Sum finansinntekter | | 9 184 | 2 666 015 |
| Annen rentekostnad | | 36 736 | 36 809 |
| Annen finanskostnad | | 51 485 | 34 412 |
| Sum finanskostnader | | 88 221 | 71 220 |
| Netto finans | | -79 037 | 2 594 794 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 636 115 | 3 070 124 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -358 330 | 93 225 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 277 785 | 2 976 899 |
| Årsresultat | 4 | -1 277 785 | 2 976 899 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 277 785 | 2 976 899 |
| Totalresultat | | -1 277 785 | 2 976 899 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 95 140 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 2 976 899 |
| Overført fra annen egenkapital | | -1 372 925 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 277 785 | 2 976 899 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 608 470 | 250 140 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 608 470 | 250 140 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 798 700 | 853 700 |
| Transportmidler | 2 | 2 721 813 | 2 646 718 |
| Driftsløsøre, inventar o.l | 2 | 1 244 703 | 1 449 610 |
| Sum varige driftsmidler | 5 | 4 765 216 | 4 950 028 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 6 | 12 000 | 12 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 3 830 | 3 830 |
| Obligasjoner og andre fordringer | 5 | 2 200 000 | 2 600 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 215 830 | 2 615 830 |
| Sum anleggsmidler | | 7 589 516 | 7 815 998 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 7 | 137 561 | 282 075 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 4 529 492 | 3 985 573 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 629 182 | 659 676 |
| Sum fordringer | | 5 158 675 | 4 645 250 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 4 340 947 | 5 005 228 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 340 947 | 5 005 228 |
| Sum omløpsmidler | | 9 637 183 | 9 932 553 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 17 226 698 | 17 748 550 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital 4 785 a' 500 | 9 | 2 392 500 | 2 392 500 |
| Beholdning av egne aksjer | 4, 9 | -14 000 | -14 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 378 500 | 2 378 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 8 050 714 | 9 423 639 |
| Sum opptjent egenkapital | | 8 050 714 | 9 423 639 |
| Sum egenkapital | 4 | 10 429 214 | 11 802 139 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 526 222 | 759 262 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 526 222 | 759 262 |
| Sum langsiktig gjeld | | 526 222 | 759 262 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 523 737 | 1 052 916 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 412 970 | 1 248 133 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 334 555 | 2 886 100 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 271 263 | 5 187 149 |
| Sum gjeld | | 6 797 485 | 5 946 411 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 17 226 698 | 17 748 550 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 505142

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 363 992
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODALEN-EKSINGEDALEN BILLAG AS
Forretningsadresse: Eidslandsvegen 1980
5728 EIDSLANDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Knut Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

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, 26.06.2023



Organisasjonsnr: 911 363 992
MODALEN-EKSINGEDALEN BILLAG AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 29 821 194 | 27 254 943 |
| Annen driftsinntekt | | 120 000 | 214 000 |
| Sum inntekter | | 29 941 194 | 27 468 943 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 064 197 | 1 971 851 |
| Lønnskostnad | 1 | 16 502 252 | 15 155 238 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 1 389 600 | 1 299 000 |
| Annen driftskostnad | | 11 542 222 | 8 567 524 |
| Sum kostnader | | 31 498 272 | 26 993 613 |
| Driftsresultat | | -1 557 078 | 475 330 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 677 | 3 477 |
| Annen finansinntekt | | 5 508 | 2 662 538 |
| Sum finansinntekter | | 9 184 | 2 666 015 |
| Annen rentekostnad | | 36 736 | 36 809 |
| Annen finanskostnad | | 51 485 | 34 412 |
| Sum finanskostnader | | 88 221 | 71 220 |
| Netto finans | | -79 037 | 2 594 794 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -1 636 115 | 3 070 124 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -358 330 | 93 225 |
| Årsresultat | 4 | -1 277 785 | 2 976 899 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 277 785 | 2 976 899 |
| Totalresultat | | -1 277 785 | 2 976 899 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 95 140 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 2 976 899 |
| Overført fra annen egenkapital | | -1 372 925 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 277 785 | 2 976 899 |





Organisasjonsnr: 911 363 992
MODALEN-EKSINGEDALEN BILLAG AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 608 470 | 250 140 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 608 470 | 250 140 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 798 700 | 853 700 |
| Transportmidler | 2 | 2 721 813 | 2 646 718 |
| Driftsløsøre, inventar o.l | 2 | 1 244 703 | 1 449 610 |
| Sum varige driftsmidler | 5 | 4 765 216 | 4 950 028 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 6 | 12 000 | 12 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 3 830 | 3 830 |
| Obligasjoner og andre fordringer | 5 | 2 200 000 | 2 600 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 215 830 | 2 615 830 |
| Sum anleggsmidler | | 7 589 516 | 7 815 998 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 7 | 137 561 | 282 075 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 4 529 492 | 3 985 573 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 629 182 | 659 676 |
| Sum fordringer | | 5 158 675 | 4 645 250 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 4 340 947 | 5 005 228 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 340 947 | 5 005 228 |
| Sum omløpsmidler | | 9 637 183 | 9 932 553 |
| SUM EIENDELER | | 17 226 698 | 17 748 550 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital 4 785 a' 500 | 9 | 2 392 500 | 2 392 500 |
| Beholdning av egne aksjer | 4, 9 | -14 000 | -14 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 378 500 | 2 378 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 8 050 714 | 9 423 639 |
| Sum opptjent egenkapital | | 8 050 714 | 9 423 639 |
| Sum egenkapital | 4 | 10 429 214 | 11 802 139 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | 526 222 | 759 262 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 526 222 | 759 262 |
| Sum langsiktig gjeld | | 526 222 | 759 262 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 523 737 | 1 052 916 |
| Skyldige offentlige | | | |
| avgifter | | 1 412 970 | 1 248 133 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 334 555 | 2 886 100 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 271 263 | 5 187 149 |
| Sum gjeld | | 6 797 485 | 5 946 411 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 17 226 698 | 17 748 550 |



Organisasjonsnr: 911 363 992
MODALEN-EKSINGEDALEN BILLAG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
21.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Årsregnskap 2022

Modalen-Eksingedalen Billag AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 911 363 992



Resultatregnskap

Modalen-Eksingedalen Billag AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 29 821 194 | 27 254 943 |
| Annen driftsinntekt | | 120 000 | 214 000 |
| Sum driftsinntekter | | <u>29 941 194</u> | <u>27 468 943</u> |
| | | | |
| Varekostnad | | 2 064 197 | 1 971 851 |
| Lønnskostnad | 1 | 16 502 252 | 15 155 238 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 1 389 600 | 1 299 000 |
| Annen driftskostnad | | 11 542 222 | 8 567 524 |
| Sum driftskostnader | | <u>31 498 272</u> | <u>26 993 613</u> |
| | | | |
| Driftsresultat | | <u>-1 557 078</u> | <u>475 330</u> |
| | | | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 677 | 3 477 |
| Annen finansinntekt | | 5 508 | 2 662 538 |
| Annen rentekostnad | | 36 736 | 36 809 |
| Annen finanskostnad | | 51 485 | 34 412 |
| Resultat av finansposter | | <u>-79 037</u> | <u>2 594 794</u> |
| | | | |
| Resultat før skattekostnad | | -1 636 115 | 3 070 124 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -358 330 | 93 225 |
| Resultat | | <u>-1 277 785</u> | <u>2 976 899</u> |
| | | | |
| Ekstraordinære inntekter og kostnader | | | |
| | | | |
| Årsresultat | 4 | <u>-1 277 785</u> | <u>2 976 899</u> |
| | | | |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 95 140 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 2 976 899 |
| Overført fra annen egenkapital | | 1 372 925 | 0 |
| Sum overført | | <u>-1 277 785</u> | <u>2 976 899</u> |



Balanse

Modalen-Eksingedalen Billag AS

| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 608 470 | 250 140 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>608 470</u> | <u>250 140</u> |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 798 700 | 853 700 |
| Transportmidler | 2 | 2 721 813 | 2 646 718 |
| Driftsløsøre, inventar o.l | 2 | 1 244 703 | 1 449 610 |
| Sum varige driftsmidler | 5 | <u>4 765 216</u> | <u>4 950 028</u> |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 6 | 12 000 | 12 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 3 830 | 3 830 |
| Obligasjoner og andre fordringer | 5 | 2 200 000 | 2 600 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>2 215 830</u> | <u>2 615 830</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>7 589 516</u> | <u>7 815 998</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 7 | 137 561 | 282 075 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 4 529 492 | 3 985 573 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 629 182 | 659 676 |
| Sum fordring | | <u>5 158 675</u> | <u>4 645 250</u> |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 4 340 947 | 5 005 228 |
| Sum omløpsmidler | | <u>9 637 183</u> | <u>9 932 553</u> |
| Sum eiendeler | | <u>17 226 698</u> | <u>17 748 550</u> |



Balanse

Modalen-Eksingedalen Billag AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital 4 785 a' 500 | 9 | 2 392 500 | 2 392 500 |
| Egne aksjer | 4, 9 | -14 000 | -14 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>2 378 500</u> | <u>2 378 500</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 8 050 714 | 9 423 639 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>8 050 714</u> | <u>9 423 639</u> |
| Sum egenkapital | 4 | <u>10 429 214</u> | <u>11 802 139</u> |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 526 222 | 759 262 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>526 222</u> | <u>759 262</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 523 737 | 1 052 916 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 412 970 | 1 248 133 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 334 555 | 2 886 100 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>6 271 263</u> | <u>5 187 149</u> |
| Sum gjeld | | <u>6 797 485</u> | <u>5 946 411</u> |
| Sum gjeld og egenkapital | | <u>17 226 698</u> | <u>17 748 550</u> |

Eidslandet, 26.04.2023

Øivind Olsnes
styrelederKnut Moe
daglig lederErlend Ragnvaldsen
styremedlemSilje Stien
styremedlemKristin Nåmdal
styremedlemKjetil Eikefet
styremedlem



Noter

Modalen-Eksingedalen Billag AS

Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven, aksjeloven og god regnskapsskikk for små selskaper.

Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Inntekter bokføres når de er opptjent som tilsvarende tidspunktet for levering av transporttjenester. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp med forutsetning om fortsatt drift.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld.

Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

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

Varelager er vurdert til kostpris med evt nedskrivning ved ukurans.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for 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.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.



Noter

Modalen-Eksingedalen Billag AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 13 559 382 | 12 495 274 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 985 226 | 1 806 882 |
| Pensjonskostnader | 780 576 | 703 216 |
| Andre ytelser | 177 068 | 149 866 |
| Sum | 16 502 252 | 15 155 238 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 21

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|-------------------------------------|---------------------|---------------|
| Lønn, honorar | 1 157 175 | 105 641 |
| Pensjonsutgifter | 70 300 | |

Pensjonsforpliktelser

Virksomheten er pliktig til å tegne pensjonsordning etter lov om Offentlig tjenestepensjon (OTP). Selskapet har tegnet en innskuddsbasert ordning som oppfyller lovens krav.

Note 2 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre/ Inventar | Transport- midler | Bygninger |
|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 2 441 757 | 8 958 681 | 4 657 167 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 88 093 | 1 116 695 | |
| - Avgang i året | 100 000 | | |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 2 429 850 | 10 075 376 | 4 657 167 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 1 185 147 | 7 353 563 | 4 347 467 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 1 244 703 | 2 721 813 | 309 700 |
| Årets ordinære avskrivninger | 293 000 | 1 041 600 | 55 000 |
| Økonomisk levetid | 5-15 år | 5-10 år | 7-10 år |
| | | Tomter | Sum |
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | | 489 000 | 16 546 605 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | | 1 204 788 |
| - Avgang i året | | | 100 000 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | | 489 000 | 17 651 393 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | | | 12 886 177 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | | 489 000 | 4 765 216 |
| Årets ordinære avskrivninger | | | 1 389 600 |
| Økonomisk levetid | | | |



Noter

Modalen-Eksingedalen Billag AS

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|---------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | -358 330 | 93 225 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -358 330 | 93 225 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -1 636 115 | 3 070 124 |
| Permanente forskjeller | 7 345 | -2 646 374 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 242 400 | 134 724 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -558 474 |
| Skattepliktig inntekt | -1 386 371 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2022 | 2021 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Varige driftsmidler | -117 944 | 179 655 | 297 599 |
| Fordringer | 0 | 93 | 93 |
| Gevinst – og tapskonto | -221 176 | -276 469 | -55 293 |
| Sum | -339 120 | -96 721 | 242 400 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -2 426 652 | -1 040 281 | 1 386 371 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -2 765 772 | -1 137 001 | 1 628 771 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -608 470 | -250 140 | 358 330 |



Noter

Modalen-Eksingedalen Billag AS

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Egne aksjer | Annen egenkapital | Sum |
|------------------|--------------|-------------|-------------------|------------|
| Pr. 31.12.2021 | 2 392 500 | -14 000 | 9 423 639 | 11 802 139 |
| Pr. 01.01.2022 | 2 392 500 | -14 000 | 9 423 639 | 11 802 139 |
| Årets underskudd | | | -1 277 785 | -1 277 785 |
| Tilleggsutbytte | | | -95 140 | -95 140 |
| Pr. 31.12.2022 | 2 392 500 | -14 000 | 8 050 714 | 10 429 214 |

Selskapet har 28 egne aksjer pålydende kr 500 pr stk.

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 526 222 | 759 262 |
| Kassakreditt (limit kr 1 000 000) | 0 | 0 |
| Sum | 526 222 | 759 262 |
| Langsiktig gjeld med forfall >5 år | 0 | 0 |
| Langsiktig fordring med forfall >1 år | 1 800 000 | 2 200 000 |

Som sikkerhet for selskapets langsiktige gjeld og kassekreditt, er det stilt sikkerhet i selskapets eiendom, driftsmidler, kundefordringer. Bokført verdi på pantsatte eiendeler er kr 9 294 708.

Selskapet har kundefordring på tilknyttet selskap med kr 417 850.

Note 6 Aksjer i datterselskap, tilknyttede selskaper samt mellomværende

Modalen-Eksingedalen Billag AS har eierandel i følgende foretak:

| Selskap | Kontorsted | Eierandel | Stemmeandel | Egenkapital | Resultat |
|---------------------|------------|-----------|-------------|-------------|----------|
| Dale Taxisentral AS | Dalekvam | 40 % | 40 % | 94 235 | -13 730 |



Noter

Modalen-Eksingedalen Billag AS

Note 7 Varelager

Varelageret består av drivstoff oppført til kostpris.

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 527 302 vedrørende skattetrekk.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Modalen-Eksingedalen Billag AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 4 785 | 500,0 | 2 392 500 |
| Sum | 4 785 | | 2 392 500 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Vaksdal Kommune | 1 356 | 28,3 | 28,3 |
| Stamnes Knut Arild | 1 019 | 21,3 | 21,3 |
| Modalen Kommune | 927 | 19,4 | 19,4 |
| Sveinung Mo | 137 | 2,9 | 2,9 |
| Nygaard Bjørn | 126 | 2,6 | 2,6 |
| Grini Consulting AS | 78 | 1,6 | 1,6 |
| Jan arild Steinsland | 51 | 1,1 | 1,1 |
| Mo Audun | 50 | 1,0 | 1,0 |
| Nygaard Jon | 49 | 1,0 | 1,0 |
| Sum >1% eierandel | 3 793 | 79,3 | 79,3 |
| Sum øvrige | 992 | 20,7 | 20,7 |
| Totalt antall aksjer | 4 785 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|--------------|-----------|
| Knut Moe | daglig leder | 28 |
| Totalt antall aksjer | | 28 |



Til generalforsamlingen i Modalen-Eksingedalen Billag AS

RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70
www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Modalen-Eksingedalen Billag AS som viser et underskudd på NOK 1 277 785. 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.

Styrets og daglig leders 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>

Bergen, 4. mai 2023
RSM Norge AS


Tom Henning Rønshaugen
statsautorisert revisor

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.