

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 707 644
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRAC HOLDING AS
Forretningsadresse: Hanna Winsnes gate 13
3014 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: Trond Røine
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2023

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, 16.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 264 797	3 900 000
Sum inntekter		4 264 797	3 900 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	22 000	300 600
Annen driftskostnad	2	133 736	47 958
Sum kostnader		155 736	348 558
Driftsresultat		4 109 061	3 551 442
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		10 000 000	7 500 000
Annen renteinntekt		134	0
Sum finansinntekter		10 000 134	7 500 000
Annen rentekostnad		994 837	445 671
Sum finanskostnader		994 837	445 671
Netto finans		9 005 297	7 054 329
Ordinært resultat før skattekostnad		13 114 358	10 605 771
Skattekostnad på ordinært resultat	3	685 477	683 269
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 428 881	9 922 502
Årsresultat		12 428 881	9 922 502
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	3 500 000	1 900 000
Udekket tap	9	8 928 881	8 022 502
Sum overføringer og disponeringer		12 428 881	9 922 502



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	0	1 206 000
Sum varige driftsmidler		0	1 206 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	549 318	321 034
Lån til foretak i samme konsern	5	18 390 832	16 537 594
Sum finansielle anleggsmidler		18 940 150	16 858 628
Sum anleggsmidler		18 940 150	18 064 628
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	48 331	0
Andre fordringer	2	3 532 512	1 920 885
Sum fordringer		3 580 843	1 920 885
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	17 932	1 640 087
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 932	1 640 087
Sum omløpsmidler		3 598 775	3 560 972
SUM EIENDELER		22 538 925	21 625 600

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Selskapskapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	8 929 320	8 029 440
Sum opptjent egenkapital		8 929 320	8 029 440
Sum egenkapital		9 029 320	8 129 440
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 000 000	1 483 430
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 000 000	8 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		9 000 000	9 483 430
Sum langsiktig gjeld		9 000 000	9 483 430
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		57 177	21 215
Betalbar skatt	3	621 090	620 927
Skyldige offentlige avgifter		331 338	1 260 109
Utbytte	9	3 500 000	1 900 000
Annen kortsiktig gjeld		0	210 479
Sum kortsiktig gjeld		4 509 605	4 012 730
Sum gjeld		13 509 605	13 496 160
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 538 925	21 625 600



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	370 281 122	325 414 637
Sum inntekter		370 281 122	325 414 637
Kostnader			
Varekostnad		164 636 135	144 568 888
Lønnskostnad	3, 4	156 495 434	134 666 142
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	3 146 212	3 636 307
Annen driftskostnad		20 593 985	15 943 509
Sum kostnader		344 871 766	298 814 846
Driftsresultat		25 409 356	26 599 791
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88 779	42 262
Annen finansinntekt		5 641	16 389
Sum finansinntekter		94 420	58 651
Annen rentekostnad		1 874 322	1 199 255
Annen finanskostnad		74 445	173 578
Sum finanskostnader		1 948 767	1 372 833
Netto finans		-1 854 347	-1 314 182
Ordinært resultat før skattekostnad		23 555 009	25 285 609
Skattekostnad på ordinært resultat	5	5 188 141	5 562 834
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 366 868	19 722 775
Årsresultat		18 366 868	19 722 775
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	11	3 500 000	0
Tilleggsutbytte	11	8 029 000	7 100 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	11	6 837 868	12 622 775
Sum overføringer og disponeringer		18 366 868	19 722 775



Konsernets resultatregnskap

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



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	6	45 000	
Sum immaterielle eiendeler		45 000	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6, 9	7 632 817	9 269 900
Sum varige driftsmidler		7 632 817	9 269 900
Sum anleggsmidler		7 677 817	9 269 900
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7, 9	65 524 234	46 000 000
Sum varer		65 524 234	46 000 000
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	74 729 518	78 890 847
Andre fordringer	7, 9	5 752 289	2 851 326
Sum fordringer		80 481 807	81 742 173
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	45 480	5 403 241
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		45 480	5 403 241
Sum omløpsmidler		146 051 521	133 145 414
SUM EIENDELER		153 729 338	142 415 314

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Selskapskapital	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	39 492 471	32 654 604
Sum opptjent egenkapital		39 492 471	32 654 604
Sum egenkapital		39 592 471	32 754 604
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	15 839 924	11 272 873
Sum avsetninger for forpliktelser		15 839 924	11 272 873
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	7 778 121	6 256 028
Øvrig langsiktig gjeld	9	4 000 000	12 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 778 121	18 256 028
Sum langsiktig gjeld		27 618 045	29 528 901
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	10 395 185	17 801 634
Leverandørgjeld		40 739 547	26 102 575
Betalbar skatt	5	621 090	5 616 020
Skyldige offentlige avgifter		10 757 337	9 999 508
Utbytte		3 500 000	1 900 000
Annen kortsiktig gjeld		20 505 663	18 712 172
Sum kortsiktig gjeld		86 518 822	80 131 909
Sum gjeld		114 136 867	109 660 810
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		153 729 338	142 415 414



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 709717

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 707 644
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRAC HOLDING AS
Forretningsadresse: Hanna Winsnes gate 13
3014 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: Trond Røine
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2023

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, 23.08.2023



Organisasjonsnr: 996 707 644
TRAC HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 264 797	3 900 000
Sum inntekter		4 264 797	3 900 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	22 000	300 600
Annen driftskostnad	2	133 736	47 958
Sum kostnader		155 736	348 558
Driftsresultat		4 109 061	3 551 442
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		10 000 000	7 500 000
Annen renteinntekt		134	0
Sum finansinntekter		10 000 134	7 500 000
Annen rentekostnad		994 837	445 671
Sum finanskostnader		994 837	445 671
Netto finans		9 005 297	7 054 329
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	685 477	683 269
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 428 881	9 922 502
Årsresultat		12 428 881	9 922 502
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	3 500 000	1 900 000
Udekket tap	9	8 928 881	8 022 502
Sum overføringer og disponeringer		12 428 881	9 922 502



Organisasjonsnr: 996 707 644
TRAC HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende

4	0	1 206 000
	0	1 206 000

Sum varige driftsmidler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

5	549 318	321 034
---	---------	---------

Lån til foretak i samme

konsern

5	18 390 832	16 537 594
---	------------	------------

Sum finansielle

anleggsmidler

	18 940 150	16 858 628
--	------------	------------

Sum anleggsmidler

	18 940 150	18 064 628
--	------------	------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

2	48 331	0
---	--------	---

Andre fordringer

2	3 532 512	1 920 885
---	-----------	-----------

Sum fordringer

	3 580 843	1 920 885
--	-----------	-----------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

6	17 932	1 640 087
---	--------	-----------

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

	17 932	1 640 087
--	--------	-----------

Sum omløpsmidler

	3 598 775	3 560 972
--	-----------	-----------

SUM EIENDELER

	22 538 925	21 625 600
--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

8, 9	100 000	100 000
------	---------	---------

Sum innskutt egenkapital

	100 000	100 000
--	---------	---------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

9	8 929 320	8 029 440
---	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		8 929 320	8 029 440
Sum egenkapital		9 029 320	8 129 440
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	5 000 000	1 483 430
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 000 000	8 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		9 000 000	9 483 430
Sum langsiktig gjeld		9 000 000	9 483 430
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		57 177	21 215
Betalbar skatt	3	621 090	620 927
Skyldige offentlige avgifter		331 338	1 260 109
Utbytte	9	3 500 000	1 900 000
Annen kortsiktig gjeld		0	210 479
Sum kortsiktig gjeld		4 509 605	4 012 730
Sum gjeld		13 509 605	13 496 160
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 538 925	21 625 600



Organisasjonsnr: 996 707 644
TRAC HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	370 281 122	325 414 637
Sum inntekter		370 281 122	325 414 637
Kostnader			
Varekostnad		164 636 135	144 568 888
Lønnskostnad	3, 4	156 495 434	134 666 142
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	3 146 212	3 636 307
Annen driftskostnad		20 593 985	15 943 509
Sum kostnader		344 871 766	298 814 846
Driftsresultat		25 409 356	26 599 791
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88 779	42 262
Annen finansinntekt		5 641	16 389
Sum finansinntekter		94 420	58 651
Annen rentekostnad		1 874 322	1 199 255
Annen finanskostnad		74 445	173 578
Sum finanskostnader		1 948 767	1 372 833
Netto finans		-1 854 347	-1 314 182
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	5 188 141	5 562 834
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 366 868	19 722 775
Årsresultat		18 366 868	19 722 775
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	11	3 500 000	0
Tilleggsutbytte	11	8 029 000	7 100 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	11	6 837 868	12 622 775
Sum overføringer og disponeringer		18 366 868	19 722 775



Organisasjonsnr: 996 707 644
TRAC HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	6	45 000	
Sum immaterielle eiendeler		45 000	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6, 9	7 632 817	9 269 900
Sum varige driftsmidler		7 632 817	9 269 900

Sum anleggsmidler		7 677 817	9 269 900
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	7, 9	65 524 234	46 000 000
Sum varer		65 524 234	46 000 000

Fordringer

Kundefordringer	7, 9	74 729 518	78 890 847
Andre fordringer	7, 9	5 752 289	2 851 326
Sum fordringer		80 481 807	81 742 173

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	45 480	5 403 241
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		45 480	5 403 241

Sum omløpsmidler		146 051 521	133 145 414
-------------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EIENDELER		153 729 338	142 415 314
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	39 492 471	32 654 604
Sum opptjent egenkapital		39 492 471	32 654 604



Sum egenkapital		39 592 471	32 754 604
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	15 839 924	11 272 873
Sum avsetninger for forpliktelser		15 839 924	11 272 873
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	7 778 121	6 256 028
Øvrig langsiktig gjeld	9	4 000 000	12 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 778 121	18 256 028
Sum langsiktig gjeld		27 618 045	29 528 901
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	10 395 185	17 801 634
Leverandørgjeld		40 739 547	26 102 575
Betalbar skatt	5	621 090	5 616 020
Skyldige offentlige avgifter		10 757 337	9 999 508
Utbytte		3 500 000	1 900 000
Annen kortsiktig gjeld		20 505 663	18 712 172
Sum kortsiktig gjeld		86 518 822	80 131 909
Sum gjeld		114 136 867	109 660 810
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		153 729 338	142 415 414



Organisasjonsnr: 996 707 644
TRAC HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Organisasjonsnr: 996 707 644
TRAC HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Trac Holding AS

Noteopplysninger for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Driftsmidlene balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Aksjer

Omløpsaksjer er vurdert til det lavest av kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Utbytte fra datterselskap inntektsføres i samme år som det avsettes i datterselskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk for små foretak.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for året utgjør	47 187
Andre tjenester	6 901
Alle beløp er eks. mva	

Mellomværende aksjonær

Aksjonæren har et lån i selskapet på 3.500.000. I tillegg har han en mellomregningskonto med selskapet som per 31.12. hadde en saldo på 32.512 i selskapets favør.



Trac Holding AS

Noteopplysninger for 2022

Note 3 - Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	685 477
Endring utsatt skatt	0
Netto skattekostnad	<u>685 477</u>

Utsatt skatt	<u>31.12.2022</u>	<u>01.01.2022</u>
Netto grunnlag	0	0
Utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 4 Varige driftsmidler

	<u>Bil</u>	<u>Drifts-løsøre</u>	<u>Totalt</u>
Anskaffelseskost pr 01.01.2022	1 479 600	51 927	1 531 527
Avgang i år	1 479 600	0	1 479 600
Anskaffelseskost pr. 31.12.2022	0	51 927	51 927
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.	0	51 927	51 927
Bokført verdi pr. 31.12.2022	0	0	0

Årets avskrivninger	0	22 000	22 000
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	Saldo

Det er benyttet samme avskrivningsplan som i fjorårets regnskap.

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m v

Selskapet har eierandeler i:

Firma	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
NTI Gruppen AS	Drammen	100 %	100 345	9 707 356

Interne transaksjoner med og mellom datterselskaper

	2022	2021
Salg av tjenester til datteselskap utgjør	4 110 665	3 900 000

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2022	2021
Fordringer på datterselskaper	8 439 163	9 037 594
Utbytte fra datterselskaper	10 000 000	7 500 000
	<u>18 439 163</u>	<u>16 537 594</u>

Mellomværende rentebelastes ikke.



Trac Holding AS

Noteopplysninger for 2022

Note 6 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 0.

Note 7 Fordringer, langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2022	2021
Langsiktig gjeld	9 000 000	1 483 430

Bokført verdi av eiendeler stilt som	2022	2021
--------------------------------------	-------------	-------------

60% av aksjene som datterselskapet eier i Norsk Teknisk Installasjon AS er stilt som pant for annen langsiktig gjeld på 9.000.000

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer pålydende kr. 1 000, i alt kr 100 000. Aksjene er fordelt med 70 A-aksjer og 30 B-aksjer. B-aksjene har ikke stemmerett.

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	
Trond Langlie Røine	70	70,0 % A-aksjer	Styreleder
Roal Invest AS	15	15,0 % B-aksjer	
V1 Invest AS	15	15,0 % B-aksjer	
Totalt antall aksjer	100	100,0 %	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.	100 000	0	8 029 439	8 129 439
Årets resultat	0	0	12 428 881	12 428 881
Utdelt tilleggsutbytte	0	0	-8 029 000	-8 029 000
Foreslått utbytte	0	0	-3 500 000	-3 500 000
Egenkapital pr. 31.12.2022	100 000	0	8 929 320	9 029 320

Avsatt utbytte skal i sin helhet gå til betaling av fordringen selskapet har på aksjonæren.



Trac Holding AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING	2022	2021
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter:		
Resultat før skattekostnad	13 114 358	10 605 771
Periodens betaltbare skatt	(620 927)	(1 050 145)
Ordinære avskrivninger	22 000	300 600
Gevinst ved salg anleggsmidler	(154 132)	-
Endring i varelager	-	-
Endring i kundefordringer	(48 331)	-
Endring i leverandørgjeld	35 962	(512 567)
Endring i avsetninger og kortsiktig gjeld/fordringer	(2 750 878)	(1 878 528)
Netto kontantstrøm operasjonell aktivitet	<u>9 598 052</u>	<u>7 465 131</u>
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter:		
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	1 338 132	-
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-	(1 479 600)
Utbetaling ved investering andeler	-	-
Innbetaling ved salg av andeler	-	3 531
Økte langsiktige fordringer/tilbakebetalte fordringer	(1 853 238)	(4 747 473)
Netto kontantstrøm investeringsaktiviteter	<u>(515 106)</u>	<u>(6 223 542)</u>
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter:		
Innbetaling ved låneopptak - langsiktig	5 000 000	9 483 430
Utbetaling ved nedbetaling gjeld - langsiktig	(5 483 430)	(731 704)
Endring av kassekreditt	-	-
Utbetaling av utbytte og konsernbidrag	(10 221 671)	(8 383 376)
Netto kontantstrøm finansieringsaktivitet	<u>(10 705 101)</u>	<u>368 350</u>
Kontanter og kontantekvivalenter:		
Netto endring i kontanter o.l.	(1 622 155)	1 609 939
Beholdning kontanter o.l. ved periodens start	1 640 087	30 148
Beholdning kontanter o.l. ved periodens slutt	<u>17 932</u>	<u>1 640 087</u>




Resultatregnskap			
Trac Holding AS			
	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		4 110 665	3 900 000
Annen driftsinntekt		154 132	0
Sum driftsinntekter		4 264 797	3 900 000
Avskrivning driftsmidler	4	22 000	300 600
Annen driftskostnad	2	133 737	47 958
Sum driftskostnader		155 737	348 558
Driftsresultat		4 109 061	3 551 442
FINANSINNTEKTER OG KOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	5	10 000 000	7 500 000
Annen renteinntekt		134	0
Annen rentekostnad		994 837	445 671
Resultat av finansposter		9 005 297	7 054 329
Resultat før skatt		13 114 358	10 605 771
Skattekostnad	3	685 477	683 269
ÅRSRESULTAT		12 428 881	9 922 502
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	9	3 500 000	1 900 000
Avsatt til annen egenkapital	9	8 928 881	8 022 502
Sum overføringer		-12 428 881	-9 922 502



Balanse			
Trac Holding AS			
	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler:			
Driftsløsøre	4	0	1 206 000
Sum driftsmidler		0	1 206 000
Finansielle driftsmidler:			
Investeringer i datterselskap	5	549 318	321 034
Lån til foretak i samme konsern	5	18 390 832	16 537 594
Sum finansielle driftsmidler		18 940 150	16 858 628
Sum anleggsmidler		18 940 150	18 064 628
Omløpsmidler			
Fordringer:			
Kundefordringer	5	48 331	0
Andre kortsiktige fordringer	2	3 532 512	1 920 885
Sum fordringer		3 580 843	1 920 885
Bankinnskudd o.l.	6	17 932	1 640 087
Sum omløpsmidler		3 598 775	3 560 972
SUM EIENDELER		22 538 925	21 625 600



Balanse			
Trac Holding AS			
	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital:			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital:			
Annen egenkapital	9	8 929 320	8 029 440
Sum opptjent egenkapital		8 929 320	8 029 440
Sum egenkapital		9 029 320	8 129 440
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld:			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 000 000	1 483 430
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 000 000	8 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		9 000 000	9 483 430
Kortsiktig gjeld:			
Leverandørgjeld		57 177	21 215
Betalbar skatt	3	621 090	620 927
Offentlige avgifter		331 338	1 260 109
Utbytte	9	3 500 000	1 900 000
Annen kortsiktig gjeld	2	0	210 479
Sum kortsiktig gjeld		4 509 605	4 012 730
Sum gjeld		13 509 605	13 496 160
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>22 538 925</u>	<u>21 625 600</u>
Drammen, 12.06.2023 Styret i Trac Holding AS  _____ Trond Langlie Røine styreleder			
Trac Holding AS, org.nr.: 996 707 644		Side 3	



Trac Holding AS

Årsberetning 2022

Trac Holding AS er et konsulent- og investeringsselskap med tilhold i Lier. Konsernet består av Norsk Teknisk Installasjon AS, NTI Gruppen AS og morselskapet Trac Holding AS. Norsk Teknisk Installasjon AS eies 100 % av NTI Gruppen AS, som igjen eies 100 % av Trac Holding AS. Det alt vesentlige av virksomheten i konsernet foregår i Norsk Teknisk Installasjon AS.

Norsk Teknisk Installasjon AS (NTI) er en totalentreprenør innen VVS som utfører både prosjektering og utførelse av VVS-anlegg. Selskapet selger tjenester og VVS-relatert utstyr til kunder primært i Østlandsområdet. Selskapet er lokalisert i Lier kommune.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede og at dette er lagt til grunn for utarbeidelsen av års- og konsernregnskapet.

Konsernet befinner seg i en bransje og i et geografisk område som forventes å ha fortsatt høy aktivitet. Ledelsen legger vekt på intern faglig og teknisk utvikling for å kunne være en preferert leverandør til så vel boligbygg som næringsbygg av alle slag.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt. Sykefraværet var i 2022 på 10,6% (8,6% i 2021). Av dette utgjør langtidsfravær 6,0 % (4,4 % i 2021). Fraværsomfanget er som ventet preget av koronasituasjonen. Konsernet har ikke hatt alvorlige skader i løpet av året.

Konsernet har ansatte fra mange land og med ulik bakgrunn. Konsernet har som klart mål å ikke forskjellsbehandle grunnet nasjonalitet, etnisitet, livssyn, funksjonsnedsettelse, legning eller kjønn. All vesentlig informasjon deles konsekvent på flere språk slik at alle ansatte skal ha lik tilgang til informasjon.

Konsernet opererer i en mannsdominert bransje. Av konsernets 147 ansatte per 31.12 er 7 kvinner. Kvinneandelen i administrative stillinger utgjør 50%, mens andelen av kvinner i lederstillinger utgjør 14%. Samtlige ansatte i konsernet er i heltidsstillinger, med ett unntak (mann). Konsernet har ved utgangen av året ingen midlertidig ansatte. Konsernet praktiserer lik lønn for likt arbeid og har ingen lønnsforskjeller på like stillingsnivå. Totalt i konsernet, så er gjennomsnittlig årslønn for kvinner høyere enn for menn. I 2022 hadde selskapet i gjennomsnitt 0 uker foreldrepermisjon for kvinner og 170 uker foreldrepermisjon for menn.

Konsernet har som målsetting å skape et miljø som fremmer faglig og personlig utvikling for alle kategorier ansatte og bekoster og tilrettelegger for kurs og videreutdanning for de som ønsker dette. Ved rekruttering, både internt og eksternt, vektlegges alltid personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil konsernet forsøke å fortsette med å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav. Konsernet deltar i etablerte tiltak for å øke rekruttering av kvinner til rørleggeryrket og deltar som «gullpartner» i «Ingeborg-nettverket», et kvinnettverk som har som mål å øke kvinneandelen i rørbransjen.

Fokus på likestillingsarbeidet vil styrkes og systematiseres ytterligere i inneværende år og toppledelsen i konsernet vil være sterkt involvert i dette arbeidet.



Konsernet jobber aktivt for å fremme miljøtiltak og datterselskapet NTI ble i 2021 sertifisert Miljøfyrtårn. Utslipp fra produksjonsanleggene, inkludert stoffer som kan påvirke det ytre miljø, er innenfor de krav myndighetene stiller. Konsernets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller spesielle pålegg. NTI samarbeider aktivt med våre oppdragsgivere for å begrense negative miljøvirkninger.

Omfanget av konsernets virksomhet betyr at konsernet skal foreta aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven. Aktsomhetsvurderingen vil bli gjort tilgjengelig på NTI's hjemmeside nti.no/om-oss innen 30. juni 2023.

Konsernet er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapene i konsernet har flytende rente på rentebærende lån. Konsernet har etter styrets mening en hensiktsmessig finansiering i forhold til omfang og risiko og likviditeten i konsernet vurderes som god. Konsernet opererer i en bransje som tradisjonelt er utsatt for konflikter, men har ved avgivelsen av denne årsberetningen få pågående tvistesaker. Det er etter styrets mening avsatt tilstrekkelig i årsregnskapet vedrørende mulig utfall av slike saker.

Ved avgivelsen av årsregnskapet er konsernet omsider ferdig med koronaepidemien som har preget virksomheten de siste årene. I 2022 har økte geopolitiske spenninger, usikkerhet knyttet til strømpriser, inflasjons- og renteforventninger preget selskapet og balansen. Konsernet er i en særstilling da NTI har en betydelig ordresreserve for 2024 og 2024 og i perioden vil omsetningen dreies til overvekt av offentlige prosjekter med lang tilvirkningstid. Dette gjør konsernet i mindre grad eksponert mot store markedsmessige endringer på kort og mellomlang sikt.

I et år preget av en viss usikkerhet og tidvis reduksjon i produksjon er styret tilfreds med resultatene selskapet har oppnådd. Resultatmarginen er god slik at konsernet oppnår et overskudd for 2022 på kr 18,4 mill. Av dette er kr 8,0 mill uttatt i utbytte, 3,5 mill avsatt i utbytte og det resterende overføres til annen egenkapital. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i konsernet var i 2022 på kr 19,3 mill., mot kr 8,2 mill. i 2021. Konsernet likviditetsbeholdning i kontanter per 31.12.2022 var på kr 45.480, mot 5,4 mill. i 2021. Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 153,7 mill., mot kr 142,4 mill. året før. Egenkapitalen per 31.12.2022 var på 25,7% mot 22,9% året før. Datterselskapet NTI har en betydelig ordresreserve som strekker seg langt fram i tid. Styret forventer en fortsatt positiv utvikling i innværende og de kommende år.

Ingen av selskapene i konsernet har ikke styreansvarsforsikring.

Konsernregnskapet gir, etter styrets oppfatning, et rettvise bilde av konsernets resultat, eiendeler og gjeld og finansielle stilling per 31.12.2022.

Lier, 12. juni 2023

I styret for Røine Holding AS

Trond Langlie Røine
styreleder



Trac Holding - Konsernregnskap

Resultatregnskap

Inntekter og kostnader	Note	2022	2021
Driftsinntekter og -kostnader			
Salgsinntekter	2	<u>370 281 122</u>	<u>325 414 637</u>
Varekostnader		164 636 135	144 568 888
Lønnskostnader	3, 4	156 495 434	134 666 142
Avskrivning driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	3 146 212	3 636 307
Andre driftskostnader	3	<u>20 593 985</u>	<u>15 943 509</u>
Sum driftskostnader		<u>344 871 766</u>	<u>298 814 846</u>
Driftsresultat		<u>25 409 356</u>	<u>26 599 791</u>
Finansposter			
Renteinntekter		88 779	42 262
Inntekt på investering i datterselskap		-	-
Andre finansinntekter		5 641	16 389
Rentekostnader		1 874 322	1 199 255
Andre finanskostnader		<u>74 445</u>	<u>173 578</u>
Netto finansposter		<u>-1 854 347</u>	<u>-1 314 182</u>
Resultat før skattekostnad		<u>23 555 009</u>	<u>25 285 609</u>
Skattekostnad	5	<u>5 188 141</u>	<u>5 562 834</u>
ÅRSRESULTAT		<u>18 366 868</u>	<u>19 722 775</u>
Avsatt til utbytte	11	3 500 000	-
Tilleggsutbytte	11	8 029 000	7 100 000
Ført mot annen egenkapital	11	<u>6 837 868</u>	<u>12 622 775</u>
Sum disponert		<u>18 366 868</u>	<u>19 722 775</u>



Trac Holding - Konsernregnskap

Balanse

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner	6	<u>45 000</u>	-
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 9	<u>7 632 817</u>	<u>9 269 900</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 677 817</u>	<u>9 269 900</u>
Omløpsmidler			
Varelager og prosjekter i arbeid	7, 9	<u>65 524 234</u>	<u>46 000 000</u>
Fordringer			
Kundefordringer	9	74 729 518	78 890 847
Fordring på konsernselskaper		-	-
Andre fordringer	9	<u>5 752 289</u>	<u>2 851 326</u>
Sum fordringer		<u>80 481 807</u>	<u>81 742 173</u>
Bankinnskudd og kontakter	8	<u>45 480</u>	<u>5 403 341</u>
Sum omløpsmidler		<u>146 051 521</u>	<u>133 145 514</u>
SUM EIENDELER		<u>153 729 338</u>	<u>142 415 414</u>



Trac Holding - Konsernregnskap

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	<u>39 492 471</u>	<u>32 654 604</u>
Sum egenkapital		<u>39 592 471</u>	<u>32 754 604</u>
Gjeld og forpliktelser			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	<u>15 839 924</u>	<u>11 272 873</u>
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	7 778 121	6 256 028
Annen langsiktig gjeld	9	<u>4 000 000</u>	<u>12 000 000</u>
Sum langsiktig gjeld		<u>11 778 121</u>	<u>18 256 028</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	10 395 185	17 801 634
Leverandørgjeld		40 739 547	26 102 575
Betalbar skatt	5	621 090	5 616 020
Skyldige offentlige avgifter		10 757 337	9 999 508
Utbytte		3 500 000	1 900 000
Gjeld til konsernselskaper		-	-
Annen kortsiktig gjeld		<u>20 505 663</u>	<u>18 712 172</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>86 518 822</u>	<u>80 131 909</u>
Sum gjeld og forpliktelser		<u>114 136 867</u>	<u>109 660 810</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>153 729 338</u>	<u>142 415 414</u>

Lier, 12. juni 2023
Styret i Røine Holding AS

Trond Langlie Røine
Styreleder



Trac Holding AS - Konsern

Noteopplysninger for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Konsernet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskapsstandard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster klassifiseres som anleggsmidler / langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmidlet er lavere enn balanseført verdi, foretas nedskrivning til gjenvindbart beløp. Gjenvinnbart beløp er høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdning

Lageret av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Prosjekter under utførelse balanseføres som nettobeløp. Dette vurderes etter løpende avregnings metode jf NRS nr 2. Fullføringsgraden beregnes med basis i påløpte kostnader i prosent av estimert total kostnad. Sluttkostnaden estimeres løpende. Dersom et prosjekt antas å gi tap, kostnadsføres tapet i sin helhet umiddelbart. Provisjon på prosjektgarantier kostnadsføres fullt ut når de belastes i bank eller garantiselskap.

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 kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke generell tapsrisiko.



Trac Holding AS - Konsern

Noteopplysninger for 2022

Bruk av estimater

Utarbeidelse av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelse av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende. Årsregnskapet inneholder flere regnskapsposter hvor det ikke foreligger observerbare markedsverdier. På disse har ledelsen anvendt beste skjønn for fastsettelse av bokført verdi. Dette gjelder særlig rundt regnskapspostene: Prosjekter i arbeid, garanti- og servicearbeider og avsetning tap på kundefordringer. Disse estimatene og underliggende forutsetninger vurderes fortløpende. Endringer i estimatene resultatføres i den perioden endringene oppstår.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan utnyttes.

Note 2 - Sammendratte poster

Posten salgsinntekter er slått sammen av :	2022	2021
Salg innen prosjekt	357 603 656	315 372 488
Salg innen service	11 978 017	9 734 549
Andre inntekter	699 449	307 600
Sum driftsinntekter	<u>370 281 122</u>	<u>325 414 637</u>

Note 3 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	93 628 308	88 177 641
Arbeidsgiveravgift	13 194 625	12 301 712
Pensjonskostnader	1 735 130	1 363 810
Innleid personell (*)	46 323 004	32 099 665
Andre lønns- og personalkostnader	1 614 367	723 314
Sum	<u>156 495 434</u>	<u>134 666 142</u>
Gjennomsnittlig avtall antalle	133	132

(*) Innleid personell gjelder kun kjøpte timeverk og klassifiseres derfor som lønnskostnad.



Trac Holding AS - Konsern

Noteopplysninger for 2022

Godtgjørelser ledende personer

Styreleder	110 000
Daglig leder	0

Aksjonæren har et lån i selskapet på 3.500.000 samt en mellomregningskonto som per 31/12 har en saldo på 32512 i selskapets favør.

For øvrig foreligger det ingen avtaler om lønnsytelser utover styrehonorarer og lønn daglig leder.

Revisor	2022	2021
Kostnadsført revisjonshonorar for året utgjør	261 136	248 650
Andre tjenester	38 394	48 847
Alle beløp er eks. mva		

Note 4 Pensjonsforpliktelser

Datterselskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er etablert tjenestepensjonsordning i et forsikringsforetak som tilfredsstiller kravene i loven. OTP er en innskuddsbasert ordning hvor premieinnbetalingene kostnadsføres løpende som lønnsytelse.

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2022	2021	
Betalbar skatt	621 090	5 616 020	
Endring utsatt skatt	4 567 051	-53 186	
Netto skattekostnad	5 188 141	5 562 834	0

Spesifikasjon av skattegrunnlag	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Resultat før skattekostnad	23 555 009	32 785 609	-9 230 600
Permanente forskjeller	26 031	-7 500 000	7 526 031
Endring midlertidige forskjeller	-21 487 943	241 756	-21 729 699
Anvendelse av fremførbart underskudd fra tidligere år	0	0	0
Sum skattegrunnlag	2 093 097	25 527 365	-23 434 268

Oversikt over midlertidige forskjeller

Driftsmidler	-1 207 370	-1 114 036	-93 334
Langsiktige tilvirkningskontrakter	73 746 809	57 099 104	16 647 705
Fordringer	188 834	-4 744 738	4 933 572
Fremførbart skattemessig underskudd	-728 617	0	-728 617
Netto midlertidige forskjeller	71 999 656	51 240 330	20 759 326
Utsatt skatt	15 839 924	11 272 873	4 567 052

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.



Trac Holding AS - Konsern

Noteopplysninger for 2022

Note 6 Varige driftsmidler

	<u>Rettigheter</u>	<u>Biler</u>	<u>Driftsløsøre</u>	<u>Totalt</u>
Anskaffelseskost pr 01.01.2022	0	9 905 133	10 128 395	20 033 528
Tilgang i år	50 000	212 231	2 524 463	2 786 694
Avgang i år	0	1 528 165	0	1 528 165
Anskaffelseskost pr. 31.12.2022	50 000	8 589 199	12 652 858	21 292 057
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.	5 000	5 211 344	8 397 896	13 614 240
Tilbakeførte avskrivninger ved avgang	0	0	0	0
Av-, nedskrivninger og reverserte	5 000	5 211 344	8 397 896	13 614 240
Bokført verdi pr. 31.12.2022	45 000	3 377 855	4 254 962	7 677 817

Årets avskrivninger	5 000	1 463 011	1 678 201	3 146 212
Prosentstørrelse for ordinære avskrivninger	10 %	15-20 %	20-35 %	
Det er benyttet samme avskrivningsplan som i fjorårets regnskap.				

Note 7 - Prosjekter i arbeid

Langsiktige tilvirkningskontrakter	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Påløpte kostnader	534 259 223	406 789 000
Opptjent dekningsbidrag	74 032 847	57 085 000
Utfakturert beløp	-542 867 836	-417 974 000
Sum	65 424 234	45 900 000

Materialbeholdning	100 000	100 000
Opptjent, ikke fakturert	65 424 234	45 900 000
Sum	65 524 234	46 000 000

Endr. i beholdning langs. tilvirkningskontrakter utgjør pluss kr 19,524 mill og inngår i salgsinntekt

Note 8 Betalingsmidler

Det er etablert garanti for skattetrekksmidler på kr 6.000.000

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Husleiegarantiinnskudd	0	3 752 000
Ubenyttet del av kassekreditt	19 604 815	12 198 366



Trac Holding AS - Konsern

Noteopplysninger for 2022

Note 9 Fordringer, langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner - langsiktig	11 778 121	14 256 028
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	10 395 185	17 801 634
Sum	22 173 306	32 057 662

Bokført verdi av eiendeler stilt som	2022	2021
Driftsmidler	7 632 817	9 247 900
Varelager	65 524 234	46 000 000
Fordringer o.l.	76 949 295	79 821 288
Totalt	150 106 346	135 069 188

De samme eiendelene er stillet som sikkerhet for kassakreditrammen på kr 30.000.000.

De totale factoringpant er begrenset til kr 40.000.000

Det er ikke stillet sikkerhet for prosjektgarantirammehos garantiselskap.

Det er ikke stillet sikkerhet for skattetrekksgaranti, ref note 8.

Datterselskapet NTI Gruppen AS har stilt pant i 28% av aksjene Norsk Teknins Installasjon AS

I tillegg har morselskapet stilt pant i 60% av sine aksjer i Norsk Teknisk Installasjon AS

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer pålydende kr. 1 000, i alt kr 100 000. Aksjene er fordelt på 70 A-aksjer og 30 B-aksjer.

B-aksjene har ikke stemmerett og noe begrenset utbytterett.

1) Trond Langlie Røine som er styreleder i Trac Holding AS

og NTI Gruppen AS og styremedlem i datterselskapet Norsdk Teknisk Installasjon AS

De største aksjonærene pr. 31.12.2022 var:

	Antall	Eierandel	Stilling/verv
Trond Langlie Røine	70	70,0 %	1) Daglig leder/styrets leder
Roal Invest AS	15	15,0 %	
V1 Invest AS	15	15,0 %	
Totalt antall aksjer	100	100,0 %	

Note 11 Egenkapital

	Aksje-kapital	Annen egenkapital	Minoritens andel	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2022	100 000	32 654 603	0	32 754 603
Overtatt minoritets andel	0	0	0	0
Årets resultat	0	18 366 868	0	18 366 868
Tilleggsutbytte	0	-8 029 000	0	-8 029 000
Foreslått utbytte	0	-3 500 000	0	-3 500 000
Egenkapital pr. 31.12.2022	100 000	39 492 471	0	39 592 471

Avsatt utbytte skal i sin helhet gå til betaling av fordringen Røine Holding AS har på aksjonæren.

Side 5 av 7



Trac Holding AS - Konsern

Noteopplysninger for 2022

Note 12 Finansiell risiko

Renterisiko oppstår som et resultat av at konsernet har flytende rente på selskapets rentebærende gjeld. Konsernet benytter seg ikke av finansielle instrumenter ved styring av finansiell risiko. Konsernet er i liten grad eksponert for valutarisiko i forbindelse med sin virksomhet, men er påvirket av at råvarepriser kan svinge i takt med endringer i valutakurser.

Note 13 Betingede utfall

Konsernet er sporadisk involvert i tvistesaker i prosjekter. Hovedvekten av slike saker avgjøres ved forhandlinger mellom partene, men enkle saker avgjøres i rettsapparatet. Sakene gjelder i all hovedsak krav konsernet har mot kunder. Det er gjort grundige vurderinger av usikkerheten rundt betingede utfall knyttet til tvister for å sikre en mest mulig korrekt regnskapsmessig rapportering. Konsernets regnskapsprinsipper sier at "Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende".



Trac Holding AS - Konsern

KONTANTSTRØMOPPSTILLING	2022	2021
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter:		
Resultat før skattekostnad	23 555 009	25 285 609
Periodens betalte skatt	(5 616 020)	(3 037 396)
Gevinst ved avgang driftsmidler	(669 449)	(307 600)
Ordinære avskrivninger	3 146 212	3 636 307
Endring i varelager	(19 524 234)	(26 725 000)
Endring i kundefordringer	4 161 329	5 029 333
Endring i leverandørgjeld	14 636 972	7 726 692
Endring i avsetninger og kortsiktig gjeld/fordringer	(349 644)	(3 404 801)
Netto kontantstrøm operasjonell aktivitet	<u>19 340 175</u>	<u>8 203 144</u>
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter:		
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	1 902 014	648 000
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	(2 786 694)	(5 611 347)
Innbetaling ved salg av fin. instr.	-	3 531
Kjøp av aksjer i datterselskap	-	(12 000 000)
Reduksjon langsiktige fordringer	-	-
Økte langsiktige fordringer og investeringer	-	-
Netto kontantstrøm investeringsaktiviteter	<u>(884 680)</u>	<u>(16 959 816)</u>
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter:		
Innbetaling ved låneopptak - langsiktig	5 213 785	14 984 970
Utbetaling ved nedbetaling gjeld - langsiktig	(11 691 692)	(2 691 044)
Endring av kassekreditt	(7 406 449)	7 985 870
Utbetaling av utbytte	(9 929 000)	(8 100 000)
Netto kontantstrøm finansieringsaktivitet	<u>(23 813 356)</u>	<u>12 179 796</u>
Kontanter og kontantekvivalenter:		
Netto endring i kontanter o.l.	(5 357 861)	3 423 124
Beholdning kontanter o.l. ved periodens start	5 403 341	1 980 217
Beholdning kontanter o.l. ved periodens slutt	<u>45 480</u>	<u>5 403 341</u>



BDO AS
Malmskriverveien 18
Postboks 455
1302 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Trac Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Trac Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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.

Annen informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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



rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

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

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets 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 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>

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 3 500 000 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Det er foretatt utbytteavsetning i regnskapet for 2022 på samme beløp som skal motregnes dette lånet.

BDO AS

Roald Haugland
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Roald Haugland

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-877037

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-08-14 14:00:03 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZPDC6-GWEYA-USYO3-ZAG87-TDBEA-LOS6T

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>