



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 592 368  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TOTAL VEISERVICE GJERSTAD AS  
Forretningsadresse: Gjerstadveien 1218  
4980 GJERSTAD

### 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: Morten Sverre Presthagen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2023

### 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, 14.06.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 686 266	3 033 208
Annen driftsinntekt	1	1 354 942	701 260
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 041 208</b>	<b>3 734 468</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 864 323	1 796 138
Lønnskostnad	2, 3	1 225 139	1 085 977
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	67 000	56 000
Annen driftskostnad		864 225	834 798
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 020 686</b>	<b>3 772 913</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>20 522</b>	<b>-38 445</b>
Annen rentekostnad		66 020	34 774
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>66 020</b>	<b>34 774</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-66 020</b>	<b>-34 774</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-45 498</b>	<b>-73 220</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-45 499</b>	<b>-73 219</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-45 498</b>	<b>-73 220</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-45 498	-73 220
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-45 498</b>	<b>-73 220</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	4	213 300	253 300
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>213 300</b>	<b>253 300</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	73 200	40 200
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>73 200</b>	<b>40 200</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>287 500</b>	<b>293 500</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		327 200	539 000
<b>Sum varer</b>		<b>327 200</b>	<b>539 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		700 000	
Andre fordringer	6	77 451	19 821
<b>Sum fordringer</b>		<b>777 451</b>	<b>19 821</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		38 237	43 479
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>38 237</b>	<b>43 479</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 142 888</b>	<b>602 300</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 430 388</b>	<b>895 800</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 167,00)		50 100	50 100
Overkurs		783 000	783 000
Annen innskutt egenkapital		-8 570	-8 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>824 530</b>	<b>824 530</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		1 032 350	986 852
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 032 350</b>	<b>-986 852</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>-207 820</b>	<b>-162 322</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	336 069	388 304
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>336 069</b>	<b>388 304</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>336 069</b>	<b>388 304</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		154 021	142 127
Leverandørgjeld		567 538	179 879
Skyldige offentlige avgifter		83 475	262 579
Kortsiktig konserngjeld	9	286 500	
Annen kortsiktig gjeld		210 604	85 234
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 302 139</b>	<b>669 818</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 638 208</b>	<b>1 058 122</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 430 388</b>	<b>895 800</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 482459

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 592 368  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TOTAL VEISERVICE GJERSTAD AS  
Forretningsadresse: Gjerstadveien 1218  
4980 GJERSTAD

#### 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: Morten Sverre Presthagen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

#### 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, 12.06.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 920 592 368  
TOTAL VEISERVICE GJERSTAD AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 686 266	3 033 208
Annen driftsinntekt	1	1 354 942	701 260
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 041 208</b>	<b>3 734 468</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 864 323	1 796 138
Lønnskostnad	2, 3	1 225 139	1 085 977
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	67 000	56 000
Annen driftskostnad		864 225	834 798
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 020 686</b>	<b>3 772 913</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>20 522</b>	<b>-38 445</b>
Annen rentekostnad		66 020	34 774
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>66 020</b>	<b>34 774</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-66 020</b>	<b>-34 774</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-45 498</b>	<b>-73 220</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-45 499</b>	<b>-73 219</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-45 498</b>	<b>-73 220</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-45 498	-73 220
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-45 498</b>	<b>-73 220</b>



Organisasjonsnr: 920 592 368  
TOTAL VEISERVICE GJERSTAD AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	4	213 300	253 300
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>213 300</b>	<b>253 300</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	73 200	40 200
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>73 200</b>	<b>40 200</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>287 500</b>	<b>293 500</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		327 200	539 000
<b>Sum varer</b>		<b>327 200</b>	<b>539 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		700 000	
Andre fordringer	6	77 451	19 821
<b>Sum fordringer</b>		<b>777 451</b>	<b>19 821</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		38 237	43 479
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>38 237</b>	<b>43 479</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 142 888</b>	<b>602 300</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 430 388</b>	<b>895 800</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 167,00)		50 100	50 100



Overkurs		783 000	783 000
Annen innskutt egenkapital		-8 570	-8 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>824 530</b>	<b>824 530</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		1 032 350	986 852
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 032 350</b>	<b>-986 852</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>-207 820</b>	<b>-162 322</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	336 069	388 304
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>336 069</b>	<b>388 304</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>336 069</b>	<b>388 304</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		154 021	142 127
Leverandørgjeld		567 538	179 879
Skyldige offentlige avgifter		83 475	262 579
Kortsiktig konserngjeld	9	286 500	
Annen kortsiktig gjeld		210 604	85 234
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 302 139</b>	<b>669 818</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 638 208</b>	<b>1 058 122</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 430 388</b>	<b>895 800</b>



Organisasjonsnr: 920 592 368  
TOTAL VEISERVICE GJERSTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

**Note**

2

**Antall årsverk i regnskapsåret**

3.00

**Note**

3

**Spesifisering av resultatregnskapet****Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1092508.00	961902.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	108506.00	103836.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21110.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3015.00	20239.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1225139.00	1085977.00

**Note****Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

**Note**

4

**Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler**

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	80002.00	400000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	60000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	140002.00	400000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-66802.00	-186700.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	73200.00	213300.00



<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-27000.00	-40000.00

<u>Økonomisk levetid</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10 år

<u>Avskrivningsplan</u>	<u>Immaterielle eiendeler</u>
	Linær 10 %

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note  
9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	286500.00	

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



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Note**

8

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

**Mer om gjeld**

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

**Note**

6

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak  
Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2022

### TOTAL VEISERVICE GJERSTAD AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



## Note 1 - Salg av virksomhet

Selskapet har solgt den delen av sin virksomhet som driver salg av drivstoff til søsterselskapet Total Veiservice Eiendom AS med kontraktsdato den 15.mars 2023. Derav er 70 % av dette salget tatt til inntekt for regnskapsåret 2022. Denne delen av virksomheten har i gjennomsnitt generert kr 500 000 i provisjon i året.

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 092 508	961 902
Arbeidsgiveravgift	108 506	103 836
Pensjonskostnader	21 110	
Andre ytelser / Refusjoner	3 015	20 239
<b>Sum</b>	<b>1 225 139</b>	<b>1 085 977</b>

Det er avsatt for påløpt lønn kr 90 000 pr utgangen av året.

## Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	80 002	400 000
Tilgang i året	60 000	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>140 002</b>	<b>400 000</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(66 802)	(186 700)
<b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>	<b>73 200</b>	<b>213 300</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(27 000)	(40 000)
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		10 år
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Linær 10 %



## Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	85 814	72 351	13 463
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 081 236)	(1 113 271)	32 035
Netto forskjeller	(995 422)	(1 040 920)	45 498
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	995 422	1 040 920	(45 498)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 229 002

## Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	50 100	783 000	(8 570)	(986 852)	(162 322)
Årets resultat				(45 498)	(45 498)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>50 100</b>	<b>783 000</b>	<b>(8 570)</b>	<b>(1 032 350)</b>	<b>(207 820)</b>

## Note 8 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	530 431	583 533
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>530 431</b>	<b>583 533</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	539 000	567 944
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>539 000</b>	<b>567 944</b>

Av langsiktig gjeld på kr 388 304 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

## Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	286 500	0

## Note 10 - Fortsatt drift

Det er negativ egenkapital i selskapet og styret har således en handleplikt jfr. aksjelovens §§ 3-4 og 3-5.

Morselskapet Total Industri AS har tilført tilstrekkelig kapital slik at de løpende forpliktelsene kan betales ved forfall. Selskapet har solgt virksomheten for drivstoff som har gitt selskapet positiv egenkapital ved utgangen av april 2023. Styret fortsetter å følge nøye med på utviklingen av egenkapitalen og likviditeten.