



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 301 061
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOTORSENTERET HEIDAL AS
Forretningsadresse: Ysterivegen 5
2676 HEIDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ann Kristin Skafløtten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 08.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 216 014	21 137 765
Annen driftsinntekt		154 786	261 557
Sum inntekter		27 370 800	21 399 322
Kostnader			
Varekostnad		20 131 992	14 773 924
Lønnskostnad	6	3 960 193	2 838 673
Avskrivning	2	284 644	234 345
Annen driftskostnad	6, 10	2 683 996	2 484 365
Sum kostnader		27 060 825	20 331 307
Driftsresultat		309 975	1 068 015
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 331	7 802
Sum finansinntekter		7 331	7 802
Annen finanskostnad		151 047	179 899
Sum finanskostnader		151 047	179 899
Netto finans		-143 716	-172 097
Ordinært resultat før skattekostnad		166 259	895 918
Skattekostnad på ordinært resultat	7	36 947	197 063
Ordinært resultat etter skattekostnad		129 312	698 855
Årsresultat		129 312	698 855
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	129 312	698 855
Sum overføringer og disponeringer		129 312	698 855



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	55 049	62 296
Sum immaterielle eiendeler		55 049	62 296
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 3	992 646	1 104 961
Sum varige driftsmidler		992 646	1 104 961
Sum anleggsmidler		1 047 695	1 167 257
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	4 594 674	4 709 344
Fordringer			
Kundefordringer	3, 4	738 803	490 285
Andre fordringer	4	327 024	49 819
Sum fordringer		1 065 827	540 104
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 014 858	2 521 300
Sum omløpsmidler		7 675 359	7 770 748
SUM EIENDELER		8 723 054	8 938 005
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	500 000	500 000
Overkurs	8	20 000	20 000
Sum innskutt egenkapital		520 000	520 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 825 994	1 696 681
Sum opptjent egenkapital		1 825 994	1 696 681
Sum egenkapital		2 345 994	2 216 681
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 4	1 693 591	2 045 644
Sum annen langsiktig gjeld		1 693 591	2 045 644
Sum langsiktig gjeld		1 693 591	2 045 644
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	2 056 568	1 916 608
Leverandørgjeld		922 206	1 266 939
Betalbar skatt	7	29 700	102 735
Skyldige offentlige avgifter	9	198 863	464 916
Annen kortsiktig gjeld	10	1 476 132	924 482
Sum kortsiktig gjeld		4 683 469	4 675 680
Sum gjeld		6 377 060	6 721 324
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 723 054	8 938 005



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 648573

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 301 061
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOTORSENTERET HEIDAL AS
Forretningsadresse: Ysterivegen 5
2676 HEIDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ann Kristin Skafløtten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 28.08.2021



Organisasjonsnr: 999 301 061
MOTORSENTERET HEIDAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 216 014	21 137 765
Annen driftsinntekt		154 786	261 557
Sum inntekter		27 370 800	21 399 322
Kostnader			
Varekostnad		20 131 992	14 773 924
Lønnskostnad	6	3 960 193	2 838 673
Avskrivning	2	284 644	234 345
Annen driftskostnad	6, 10	2 683 996	2 484 365
Sum kostnader		27 060 825	20 331 307
Driftsresultat		309 975	1 068 015
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 331	7 802
Sum finansinntekter		7 331	7 802
Annen finanskostnad		151 047	179 899
Sum finanskostnader		151 047	179 899
Netto finans		-143 716	-172 097
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	36 947	197 063
Ordinært resultat etter skattekostnad		129 312	698 855
Årsresultat		129 312	698 855
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	129 312	698 855
Sum overføringer og disponeringer		129 312	698 855



Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3, 4	1 693 591	2 045 644
Sum annen langsiktig gjeld		1 693 591	2 045 644
Sum langsiktig gjeld		1 693 591	2 045 644
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3	2 056 568	1 916 608
Leverandørgjeld		922 206	1 266 939
Betalbar skatt	7	29 700	102 735
Skyldige offentlige avgifter	9	198 863	464 916
Annen kortsiktig gjeld	10	1 476 132	924 482
Sum kortsiktig gjeld		4 683 469	4 675 680
Sum gjeld		6 377 060	6 721 324
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 723 054	8 938 005



Organisasjonsnr: 999 301 061
MOTORSENTERET HEIDAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	500.00	1000.00	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Motorsenteret Eiendom AS	305.00	61.00%	Ordinære aksjer
Jon Steinar Plassen	125.00	25.00%	Ordinære aksjer
Ivar Sønstenghaug	70.00	14.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	500.00	100.00%	

Motorsenteret Eiendom AS eies 50% av Jahn Skafløtten, styreleder, og 50% av Turid Skafløtten, styremedlem.

Note
6

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3596351.00	2401130.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	205039.00	249257.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	107904.00	132897.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50899.00	55389.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3960193.00	2838673.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer



<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
Daglig leder		482079.00

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
		482079.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48100.00	48100.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15100.00	12400.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63200.00	60500.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Storgt. 15, NO-2670 Otta
Postboks 78, NO-2675 Otta

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Motorsenteret Heidal AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Motorsenteret Heidal AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

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

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Otta, 28. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Marius Andreassen
statsautorisert revisor



Motorsenteret Heidal AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Motorsenteret Heidal AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		27 216 014	21 137 765
Annen driftsinntekt		154 786	261 557
Sum driftsinntekter		<u>27 370 800</u>	<u>21 399 322</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		20 131 992	14 773 924
Lønnskostnad	6	3 960 193	2 838 673
Avskrivning	2	284 644	234 345
Annen driftskostnad	6, 10	2 683 996	2 484 365
Sum driftskostnader		<u>27 060 825</u>	<u>20 331 307</u>
Driftsresultat		<u>309 975</u>	<u>1 068 015</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 331	7 802
Annen finanskostnad		151 047	179 899
Netto finansposter		<u>-143 716</u>	<u>-172 097</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>166 259</u>	<u>895 918</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>36 947</u>	<u>197 063</u>
Årsresultat		<u>129 312</u>	<u>698 855</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>129 312</u>	<u>698 855</u>



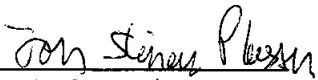

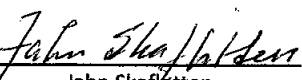

Motorsenteret Heidal AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	55 049	62 296
Sum immaterielle eiendeler		<u>55 049</u>	<u>62 296</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 3	992 646	1 104 961
Sum varige driftsmidler		<u>992 646</u>	<u>1 104 961</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 047 695</u>	<u>1 167 257</u>
Omløpsmidler			
Varer	3	4 594 674	4 709 344
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3, 4	738 803	490 285
Andre fordringer	4	327 024	49 819
Sum fordringer		<u>1 065 827</u>	<u>540 104</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 014 858	2 521 300
Sum omløpsmidler		<u>7 675 359</u>	<u>7 770 748</u>
Sum eiendeler		<u>8 723 054</u>	<u>8 938 005</u>

**Motorsenteret Heidal AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	500 000	500 000
Overkurs	8	20 000	20 000
Sum innskutt egenkapital		<u>520 000</u>	<u>520 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	1 825 994	1 696 681
Sum opptjent egenkapital		<u>1 825 994</u>	<u>1 696 681</u>
Sum egenkapital		<u>2 345 994</u>	<u>2 216 681</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 4	1 693 591	2 045 644
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 693 591</u>	<u>2 045 644</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	2 056 568	1 916 608
Leverandørgjeld		922 206	1 266 939
Betalbar skatt	7	29 700	102 735
Skyldige offentlige avgifter	9	198 863	464 916
Annen kortsiktig gjeld	10	1 476 132	924 482
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 683 469</u>	<u>4 675 680</u>
Sum gjeld		<u>6 377 060</u>	<u>6 721 324</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 723 054</u>	<u>8 938 005</u>

31. desember 2020
Heidal, 25. juni 2021
Jon Steinar Plassen
styreleder
Turid Skafliøtten
styremedlem
Ivar Sønstenghaug
styremedlem
Jahn Skafliøtten
styreleder
Ann Kristin Skafliøtten
daglig leder



Motorsenteret Heidal AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av 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 og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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



Motorsenteret Heidal AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Transportmidler, maskiner og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	736 857	1 800 409	2 537 266
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	877 055	877 055
Avgang solgte driftsmidler	0	-785 714	-785 714
Anskaffelseskost 31.12.	736 857	1 891 750	2 628 607
Akk.avskrivning 31.12.	-736 857	-899 104	-1 635 961
Balansført pr. 31.12.	0	992 646	992 646
Årets avskrivninger	0	284 644	284 644
Økonomisk levetid	20%	20%	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 3 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Langsiktig gjeld kredittinstitusjon	-1 693 591	-2 045 644
Kortsiktig gjeld kredittinstitusjon	-2 056 568	-1 916 608
Sum pantsikret gjeld	<u>-3 750 159</u>	<u>-3 962 252</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Driftstilbehør	992 646	1 104 961
Varelager	4 594 674	4 709 344
Kundefordringer	738 803	490 285
Sum	<u>6 326 123</u>	<u>6 304 590</u>

Det er stilt bankgaranti på kr. 1 120 000,- til Tollregion Øst-Norge.

Kortsiktig gjeld til Santander på kr. 2 056 568 er for kjøp av nye biler, og det er stilt sikkerhet i bilene.

Note 4 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	360 310	712 363



Motorsenteret Heidal AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	1 000	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Motorsenteret Eiendom AS	305	61 %
Jon Steinar Plassen, Styremedlem	125	25 %
Ivar Sønstenghaug, Styremedlem	70	14 %
Sum	500	100 %

Motorsenteret Eiendom AS eies 50% av Jahn Skafløtten, styreleder, og 50% av Turid Skafløtten, styremedlem.

Note 6 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	3 596 351	2 401 130
Arbeidsgiveravgift	205 039	249 257
Pensjonskostnader	107 904	132 897
Andre ytelser	50 899	55 389
Sum	3 960 193	2 838 673

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn
Daglig leder	482 079

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020
Revisjon	48 100
Andre tjenester	15 100

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Motorsenteret Heidal AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	29 700	102 735
Endring utsatt skatt	7 247	94 328
Årets totale skattekostnad	<u>36 947</u>	<u>197 063</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	166 260	895 918
Permanente forskjeller	1 682	-178
Endring i midlertidige forskjeller	-32 939	-37 954
Alminnelig inntekt	<u>135 003</u>	<u>857 786</u>
Anvendt fremførbart underskudd	0	-390 811
Årets skattegrunnlag	<u>135 003</u>	<u>466 975</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	29 701	102 734
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	67 173	12 369
Varebeholdning	-50 055	-46 695
Utestående fordringer	-30 337	0
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	<u>-237 002</u>	<u>-248 834</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-250 221</u>	<u>-283 160</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-55 049	-62 295

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	500 000	20 000	1 696 681	2 216 681
Årsresultat	0	0	129 313	129 313
Egenkapital 31.12.	<u>500 000</u>	<u>20 000</u>	<u>1 825 994</u>	<u>2 345 994</u>

Note 9 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekkmidler utgjør	184 974



Motorsenteret Heidal AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 10 - Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Bokført gjeld til Motorsenteret Eiendom AS utgjør pr. 31.12.20 kr 777 443.

Bokførte leiekostnader til Motorsenteret Eiendom AS utgjorde i 2020 kr 429 768.