



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 096 662
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILSKADE & LAKK AS
Forretningsadresse: Micheletveien 54
1053 OSLO

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: Tore Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

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, 07.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 621 891	4 500 736
Leieinntekter		584 307	332 356
Sum inntekter		8 206 198	4 833 092
Kostnader			
Varekostnad		5 699 052	2 647 641
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	678 061	1 202 430
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	90 208	112 398
Annen driftskostnad	6	1 603 705	1 219 844
Sum kostnader		8 071 027	5 182 313
Driftsresultat		135 171	-349 221
Annen rentekostnad		59 961	46 737
Sum finanskostnader		59 961	46 737
Netto finans		-59 961	-46 737
Ordinært resultat før skattekostnad		75 210	-395 958
Skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		75 211	-395 958
Årsresultat		75 210	-395 958
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		75 210	-395 958
Sum overføringer og disponeringer		75 210	-395 958



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5, 9	9 555	739 763
Sum varige driftsmidler		9 555	739 763
Sum anleggsmidler		9 555	739 763
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	107 758	100 000
Sum varer		107 758	100 000
Fordringer			
Kundefordringer	9, 10	1 215 060	600 889
Andre fordringer		13 160	29 647
Sum fordringer		1 228 220	630 536
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	29 318	34 675
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 318	34 675
Sum omløpsmidler		1 365 296	765 211
SUM EIENDELER		1 374 851	1 504 974
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	12, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	13	55 535	55 535
Sum innskutt egenkapital		155 535	155 535



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	1 046 533	1 121 743
Sum opptjent egenkapital		-1 046 533	-1 121 743
Sum egenkapital	13	-890 998	-966 208
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	14, 15	353 123	433 123
Ansvarlig lånekapital	14, 15	1 196 089	1 196 089
Sum annen langsiktig gjeld		1 549 212	1 629 212
Sum langsiktig gjeld		1 549 212	1 629 212
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 923	277 796
Leverandørgjeld		568 197	296 110
Skyldige offentlige avgifter		84 788	154 130
Annen kortsiktig gjeld		61 730	113 934
Sum kortsiktig gjeld		716 637	841 970
Sum gjeld		2 265 849	2 471 182
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 374 851	1 504 974



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 612708

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 096 662
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILSKADE & LAKK AS
Forretningsadresse: Micheletveien 54
1053 OSLO

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: Tore Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

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, 13.07.2023

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: 962 096 662
BILSKADE & LAKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 621 891	4 500 736
Leieinntekter		584 307	332 356
Sum inntekter		8 206 198	4 833 092
Kostnader			
Varekostnad		5 699 052	2 647 641
Lønnskostnad	1, 2, 3,	678 061	1 202 430
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	90 208	112 398
Annen driftskostnad	6	1 603 705	1 219 844
Sum kostnader		8 071 027	5 182 313
Driftsresultat		135 171	-349 221
Annen rentekostnad		59 961	46 737
Sum finanskostnader		59 961	46 737
Netto finans		-59 961	-46 737
Ordinært resultat før skattekostnad		75 210	-395 958
Skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		75 211	-395 958
Årsresultat		75 210	-395 958
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		75 210	-395 958
Sum overføringer og disponeringer		75 210	-395 958



Organisasjonsnr: 962 096 662
BILSKADE & LAKK AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lign.

5, 9

9 555

739 763

Sum varige driftsmidler

9 555

739 763

Sum anleggsmidler

9 555

739 763

Omløpsmidler

Varer

Varer

9

107 758

100 000

Sum varer

107 758

100 000

Fordringer

Kundefordringer

9, 10

1 215 060

600 889

Andre fordringer

13 160

29 647

Sum fordringer

1 228 220

630 536

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

11

29 318

34 675

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

29 318

34 675

Sum omløpsmidler

1 365 296

765 211

SUM EIENDELER

1 374 851

1 504 974

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
a kr.1000,00)

12, 13

100 000

100 000

Annen innskutt egenkapital

13

55 535

55 535

Sum innskutt egenkapital

155 535

155 535

Opptjent egenkapital

Udekket tap

13

1 046 533

1 121 743

Sum opptjent egenkapital

-1 046 533

-1 121 743

Sum egenkapital

13

-890 998

-966 208



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	14, 15	353 123	433 123
Ansvarlig lånekapital	14, 15	1 196 089	1 196 089
Sum annen langsiktig gjeld		1 549 212	1 629 212
Sum langsiktig gjeld		1 549 212	1 629 212
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	1 923	277 796
Leverandørgjeld		568 197	296 110
Skyldige offentlige avgifter		84 788	154 130
Annen kortsiktig gjeld		61 730	113 934
Sum kortsiktig gjeld		716 637	841 970
Sum gjeld		2 265 849	2 471 182
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 374 851	1 504 974



Organisasjonsnr: 962 096 662
BILSKADE & LAKK 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført. 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret



1.20

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	557984.00	958955.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	97549.00	177600.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22529.00	65875.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	678062.00	1202430.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

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



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
15

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført 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
4

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.



Årsregnskapet for 2022

BILSKADE & LAKK AS
1053 OSLO

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022 BILSKADE & LAKK AS 962 096 662

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		7 621 891	4 500 736
Leieinntekter		584 307	332 356
Sum driftsinntekter		8 206 198	4 833 092
Varekostnad		(5 699 052)	(2 647 641)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(678 061)	(1 202 430)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	(90 208)	(112 398)
Annen driftskostnad	6	(1 603 705)	(1 219 844)
Sum driftskostnader		(8 071 027)	(5 182 313)
Driftsresultat		135 171	(349 221)
Annen rentekostnad		(59 961)	(46 737)
Sum finanskostnader		(59 961)	(46 737)
Netto finans		(59 961)	(46 737)
Resultat før skattekostnad		75 210	(395 958)
Skattekostnad	7	0	0
Årsresultat		75 210	(395 958)
Overføringer			
Udekket tap		75 210	(395 958)
Sum		75 210	(395 958)



Balanse pr. 31. desember 2022 BILSKADE & LAKK AS 962 096 662

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	8	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5, 9	9 555	739 763
Sum varige driftsmidler		9 555	739 763
Sum anleggsmidler		9 555	739 763
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	107 758	100 000
Sum varer		107 758	100 000
Fordringer			
Kundefordringer	9, 10	1 215 060	600 889
Andre fordringer		13 160	29 647
Sum fordringer		1 228 220	630 536
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	29 318	34 675
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 318	34 675
Sum omløpsmidler		1 365 296	765 211
Sum eiendeler		1 374 851	1 504 974

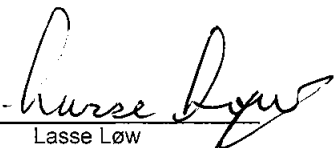



Balanse pr. 31. desember 2022

BILSKADE & LAKK AS 962 096 662

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	12, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	13	55 535	55 535
Sum innskutt egenkapital		155 535	155 535
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	(1 046 533)	(1 121 743)
Sum opptjent egenkapital		(1 046 533)	(1 121 743)
Sum egenkapital	13	(890 998)	(966 208)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	14, 15	353 123	433 123
Ansvarlig lånekapital	14, 15	1 196 089	1 196 089
Sum annen langsiktig gjeld		1 549 212	1 629 212
Sum langsiktig gjeld		1 549 212	1 629 212
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 923	277 796
Leverandørgjeld		568 197	296 110
Skyldige offentlige avgifter		84 788	154 130
Annen kortsiktig gjeld		61 730	113 934
Sum kortsiktig gjeld		716 637	841 970
Sum gjeld		2 265 849	2 471 182
Sum egenkapital og gjeld		1 374 851	1 504 974

OSLO, 23.05.2023
BILSKADE & LAKK AS


Lasse Løv
Styrets leder / Daglig leder


Irene Aileen Løv
Styremedlem



Noter 2022 BILSKADE & LAKK 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført. 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	557 984	958 955
Arbeidsgiveravgift	97 549	177 600
Andre ytelser / Refusjoner	22 529	65 875
Sum	678 062	1 202 430



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1,2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 333 017
Tilgang i året	0
Avgang i året	(973 600)
Anskaffelseskost 31.12.2022	359 417
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(593 254)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(349 862)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	9 555
Årets avskrivninger	(90 208)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	75 210	(395 958)
+/- Permanente forskjeller	11 416	13 512
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	13 845	(144 980)
- Fremførbart underskudd	(100 471)	
Årets skattegrunnlag	0	(527 426)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - 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	122 393	25 941	96 452
Omløpsmidler	(349 658)	(277 051)	(72 607)
Kortsiktig gjeld	(10 000)	0	(10 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 548 009)	(1 447 539)	(100 471)
Netto forskjeller	(1 785 274)	(1 698 649)	(86 626)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 785 274	1 698 649	86 626
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 373 703

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til DnB - kassekreditt	1 923	277 796
Sum	1 923	277 796

Selskapet har kassekreditt hos DNB, limit kr 500 000. Det er negativ saldo ved årskiftet.

Dessuten er følgende heftelse tinglyst:

Heftelsestype	Kreditor	Beløp
FACTORINGAVTALE	DNB	1 500 000,00 NOK
PANT I DRIFTSTILBEHØR	DNB	1 500 000,00 NOK

Balanseførte verdier av eiendelene som er stilt som sikkerhet utgjør kr 1 332 373,-.

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 515 060	855 889
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(300 000)	(255 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 215 060	600 889

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 29 318. Skyldig skattetrekk er kr 28 500.



Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Holdingselskapet Snarken AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Daglig leder og styrets medlemmer i selskapet er identisk med aksjonærene i morselskapet.

Note 13 - Egenkapital

Fortsatt drift

På bakgrunn av sviktende resultater over flere år er selskapets aksjekapital i sin helhet tapt ved årets slutt. Selskapets drift er i svak bedring i 2023. Selskapets ledelse og eiere er bevisst på situasjonen og har innført kostnadsbesparende tiltak i en tid der vi ser en vanskeligere markedssituasjon.

Selskapets morselskap Holdingselskap Snarken AS har pr. 31.12.2022 ett ansvarlig innlån til selskapet på kr 1 196 089,-. Lånet står tilbake for øvrige kreditorer. En gjeldskonvertering av hele eller deler av det ansvarlige lånet, vil vurderes på nytt høsten 2023, slik at selskapets egenkapital igjen blir forsvarlig.

Fortsatt drift forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet og det bekreftes at denne forutsetningen er til stede med bakgrunn i redegjørelsen ovenfor.

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	55 535	(1 121 743)	(966 208)
Årets resultat			75 210	75 210
Egenkapital 31.12.2021	100 000	55 535	(1 046 533)	(890 998)

Note 14 - Langsiktig konserngjeld

	2022	2021
Holdingselskapet Snarken AS - lån 1	353 123	433 123
Holdingselskapet Snarken AS - lån 2	1 196 089	1 196 089

Lån 1

Gjelden til Holdingselskapet Snarken AS har opprinnelig oppstått som følge av utbyttetildeling, samt et større lån gitt tilbake i 2016, i forbindelse med kjøp og gjenoppbygging av vrakbiler.

Lånet forrentes årlig med 3,0 %. Renter beregnes etterskuddsvis og tillegges hovedstol pr. 31.12 hvert år.

Det skal betales månedlige avdrag av kr 15.000,- med forfall den siste i hver måned. Lånet forfaller til innfrielse 30.04.2023. Renten kan ikke reguleres i låneperioden. Pga. av selskapets økonomiske stilling har morselskapet avstått fra rente på lånet i 2022.

Lån 2

Lånet er gitt som et ansvarlig lån i forbindelse med kjøp av inventar og utstyr ved innflytting i nye lokaler i Micheletsveien 54, Oslo. Det ansvarlige lånet vil for øvrig stå tilbake for øvrige kreditorer i selskapet.

Lånet forrentes årlig med 3,0 %. Renten løper fra 01.01.2020 og beregnes etterskuddsvis med forfall 31.12.

hvert år. Renten kan ikke reguleres i låneperioden. Pga. av selskapets økonomiske stilling har morselskapet avstått fra rente på lånet i 2022. Lånet er avdragsfritt frem til 30.04.2023. Videre vilkår for nedbetaling skal avtales mellom partene etter utløpet av avdragsfri periode.



Note 15 - 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.