Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	922 341 451
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KULTORP BILSERVICE AS
Forretningsadresse:	Fjellfoten 12A 1734 HAFSLUNDSØY

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:	Ole Morten Kultorp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.05.2023

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, 04.08.2024

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 466 029	11 702 044
Annen driftsinntekt		41 282	9 172
Sum inntekter		**11 507 311**	**11 711 216**
Kostnader			
Varekostnad		3 727 726	3 798 221
Lønnskostnad	1, 2	4 395 482	4 390 416
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	287 526	257 671
Annen driftskostnad		2 233 923	2 263 287
Sum kostnader		**10 644 658**	**10 709 595**
Driftsresultat		**862 653**	**1 001 621**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 229	3 320
Sum finansinntekter		**1 229**	**3 320**
Annen rentekostnad		4 263	2 924
Annen finanskostnad		106	25
Sum finanskostnader		**4 368**	**2 948**
Netto finans		**-3 140**	**372**
Ordinært resultat før skattekostnad		**859 513**	**1 001 993**
Skattekostnad		189 387	221 635
Ordinært resultat etter skattekostnad		**670 127**	**780 357**
Årsresultat		**670 126**	**780 358**
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 000 000	
Annen egenkapital		-329 874	780 358
Sum overføringer og disponeringer		**670 126**	**780 358**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	925 000	1 075 000
Sum immaterielle eiendeler		**925 000**	**1 075 000**
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3		53 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	505 970	164 900
Sum varige driftsmidler		**505 970**	**218 600**
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	652 237	650 191
Sum finansielle anleggsmidler		**652 237**	**650 191**
Sum anleggsmidler		**2 083 206**	**1 943 791**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		189 110	136 095
Sum varer		**189 110**	**136 095**
Fordringer			
Kundefordringer	6	244 259	250 842
Andre fordringer	7	220 768	243 913
Konsernfordringer	8		650 191
Sum fordringer		**465 027**	**1 144 947**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		1 020 068	1 617 513
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 020 068**	**1 617 513**
Sum omløpsmidler		**1 674 205**	**2 898 556**
SUM EIENDELER		**3 757 411**	**4 842 347**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		1 602 243	1 602 243
Sum innskutt egenkapital		**1 632 243**	**1 632 243**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		508 225	838 098
Sum opptjent egenkapital		**508 225**	**838 098**
Sum egenkapital		**2 140 467**	**2 470 341**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		49 626	39 285
Sum avsetninger for forpliktelser		**49 626**	**39 285**
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		**49 626**	**39 285**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		305 819	366 459
Betalbar skatt		179 046	201 762
Skyldige offentlige avgifter		624 726	643 117
Annen kortsiktig gjeld		457 727	471 191
Sum kortsiktig gjeld		**1 567 318**	**1 682 530**
Sum gjeld		**1 616 944**	**1 721 815**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**3 757 411**	**4 192 156**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2023 455113

Enheten

Organisasjonsnummer:	922 341 451
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KULTORP BILSERVICE AS
Forretningsadresse:	Fjellfoten 12A 1734 HAFSLUNDSØY

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:	Ole Morten Kultorp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.05.2023

Revisjon

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, 10.06.2023

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: 922 341 451
KULTORP BILSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 466 029	11 702 044
Annen driftsinntekt		41 282	9 172
Sum inntekter		**11 507 311**	**11 711 216**
Kostnader			
Varekostnad		3 727 726	3 798 221
Lønnskostnad	1, 2	4 395 482	4 390 416
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	287 526	257 671
Annen driftskostnad		2 233 923	2 263 287
Sum kostnader		**10 644 658**	**10 709 595**
Driftsresultat		**862 653**	**1 001 621**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 229	3 320
Sum finansinntekter		**1 229**	**3 320**
Annen rentekostnad		4 263	2 924
Annen finanskostnad		106	25
Sum finanskostnader		**4 368**	**2 948**
Netto finans		**-3 140**	**372**
Ordinært resultat før skattekostnad		**859 513**	**1 001 993**
Skattekostnad		189 387	221 635
Ordinært resultat etter skattekostnad		**670 127**	**780 357**
Årsresultat		**670 126**	**780 358**
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 000 000	
Annen egenkapital		-329 874	780 358
Sum overføringer og disponeringer		**670 126**	**780 358**

Organisasjonsnr: 922 341 451
KULTORP BILSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	925 000	1 075 000
Sum immaterielle eiendeler		**925 000**	**1 075 000**
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3		53 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	505 970	164 900
Sum varige driftsmidler		**505 970**	**218 600**
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	652 237	650 191
Sum finansielle anleggsmidler		**652 237**	**650 191**
Sum anleggsmidler		**2 083 206**	**1 943 791**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		189 110	136 095
Sum varer		**189 110**	**136 095**
Fordringer			
Kundefordringer	6	244 259	250 842
Andre fordringer	7	220 768	243 913
Konsernfordringer	8		650 191
Sum fordringer		**465 027**	**1 144 947**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		1 020 068	1 617 513
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 020 068**	**1 617 513**
Sum omløpsmidler		**1 674 205**	**2 898 556**
SUM EIENDELER		**3 757 411**	**4 842 347**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)		30 000	30 000

Annen innskutt egenkapital	1 602 243	1 602 243
Sum innskutt egenkapital	**1 632 243**	**1 632 243**
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	508 225	838 098
Sum opptjent egenkapital	**508 225**	**838 098**
Sum egenkapital	**2 140 467**	**2 470 341**
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	49 626	39 285
Sum avsetninger for forpliktelser	**49 626**	**39 285**
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	**49 626**	**39 285**
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	305 819	366 459
Betalbar skatt	179 046	201 762
Skyldige offentlige avgifter	624 726	643 117
Annen kortsiktig gjeld	457 727	471 191
Sum kortsiktig gjeld	**1 567 318**	**1 682 530**
Sum gjeld	**1 616 944**	**1 721 815**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	**3 757 411**	**4 192 156**

Organisasjonsnr: 922 341 451
KULTORP BILSERVICE 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 nedskriving 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnkostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	3731723.00	3738081.00

Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	537471.00	511323.00

Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	71380.00	64039.00

Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	54908.00	76973.00

Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	4395482.00	4390416.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum	Beløp

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.

Note
8

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

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
	652237.00	650191.00

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets

Pantstillelse	Beløp

Note
5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
652237.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer	Antall	Pålydende	Andel av aksjek.

Note
7

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
KULTORP BILSERVICE 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 nedskriving 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	3 731 723	3 738 081
Arbeidsgiveravgift	537 471	511 323
Pensjonskostnader	71 380	64 039
Andre ytelser / Refusjoner	54 908	76 973
Sum	**4 395 482**	**4 390 416**

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	70 000	402 887	472 887
Tilgang i året	0	466 957	466 957
Avgang i året	(70 000)	0	(70 000)
Anskaffelseskost 31.12.2022		**869 844**	**869 844**
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(16 300)	(237 987)	(254 287)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(363 874)	(363 874)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	**0**	**505 970**	**505 970**
Årets avskrivninger		(137 526)	(137 526)
Økonomisk levetid		3 - 10 år	
Avskrivningsplan		**10 - 33,33 %**	

Note 4 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 500 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	**1 500 000**
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(425 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(575 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	**925 000**
Årets avskrivninger	(150 000)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan	**10 %**

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	652 237

Noter 2022 KULTORP BILSERVICE AS 922 341 451

Note 6 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	294 259	300 842
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	**244 259**	**250 842**

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	652 237	650 191

Noter 2022 KULTORP BILSERVICE AS 922 341 451

Til generalforsamlingen i
Kultorp Bilservice AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kultorp Bilservice AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 670 126. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 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 avviklet.

Revisorgruppen

Revisorgruppen Østfold AS
Hundskinnveien 98
N-1711 Sarpsborg

Tlf.: +47 69 13 98 88

E-post: sarpsborg@rg.no

Foretaksregisteret
NO 930 575 828 MVA

www.rg.no

Partnere:
Kristen Grivi
Kay Åge Minge
Geir Brautaset

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsulentselskaper
UHY

Statsautoriserte revisorer

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger

Sarpsborg, 30. mai 2023
Revisorgruppen Østfold AS

Kay Åge Minge

Kay Åge Minge
Statsautorisert revisor

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsulentselskaper
UHY

www.rg.no

BankID Signing
Ole Morten Kultorp
2023-05-30

Årsregnskap for 2022

KULTORP BILSERVICE AS
1734 HAFSLUNDSØY

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

BankID Signing
Ole Morten Kultorp
2023-05-30

Resultatregnskap for 2022
KULTORP BILSERVICE AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		11 466 029	11 702 044
Annen driftsinntekt		41 282	9 172
Sum driftsinntekter		**11 507 311**	**11 711 216**
Varekostnad		(3 727 726)	(3 798 221)
Lønnskostnad	1, 2	(4 395 482)	(4 390 416)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	(287 526)	(257 671)
Annen driftskostnad		(2 233 923)	(2 263 287)
Sum driftskostnader		**(10 644 658)**	**(10 709 595)**
Driftsresultat		**862 653**	**1 001 621**
Renteinntekt		1 229	3 320
Sum finansinntekter		**1 229**	**3 320**
Rentekostnad		(4 263)	(2 924)
Annen finanskostnad		(106)	(25)
Sum finanskostnader		**(4 368)**	**(2 948)**
Netto finans		**(3 140)**	**372**
Resultat før skattekostnad		**859 513**	**1 001 993**
Skattekostnad		(189 387)	(221 635)
Årsresultat		**670 126**	**780 358**
Overføringer			
Tilleggsutbytte		1 000 000	0
Annen egenkapital		(329 874)	780 358
Sum		**670 126**	**780 358**

BankID Signing
Ole Morten Kultorp
2023-05-30

Balanse pr. 31. desember 2022
KULTORP BILSERVICE AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	925 000	1 075 000
Sum immaterielle eiendeler		**925 000**	**1 075 000**
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	0	53 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	505 970	164 900
Sum varige driftsmidler		**505 970**	**218 600**
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	652 237	650 191
Sum finansielle anleggsmidler		**652 237**	**650 191**
Sum anleggsmidler		**2 083 206**	**1 943 791**
Omløpsmidler			
Varer		189 110	136 095
Sum varer		**189 110**	**136 095**
Fordringer			
Kundefordringer	6	244 259	250 842
Andre fordringer	7	220 768	243 913
Konsernfordringer	8	0	650 191
Sum fordringer		**465 027**	**1 144 947**
Bankinnskudd		1 020 068	1 617 513
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 020 068**	**1 617 513**
Sum omløpsmidler		**1 674 205**	**2 898 556**
Sum eiendeler		**3 757 411**	**4 842 347**

BankID Signing
Ole Morten Kultorp
2023-05-30

Balanse pr. 31. desember 2022
KULTORP BILSERVICE AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		1 602 243	1 602 243
Sum innskutt egenkapital		**1 632 243**	**1 632 243**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		508 225	838 098
Sum opptjent egenkapital		**508 225**	**838 098**
Sum egenkapital		**2 140 467**	**2 470 341**
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		49 626	39 285
Sum avsetning for forpliktelser		**49 626**	**39 285**
Sum langsiktig gjeld		**49 626**	**39 285**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		305 819	366 459
Betalbar skatt		179 046	201 762
Skyldige offentlige avgifter		624 726	643 117
Kortsiktig konserngjeld	8	0	0
Annen kortsiktig gjeld		457 727	471 191
Sum kortsiktig gjeld		**1 567 318**	**1 682 530**
Sum gjeld		**1 616 944**	**1 721 815**
Sum egenkapital og gjeld		**3 757 411**	**4 192 156**

HAFSLUNDSØY, 30.05.2023
KULTORP BILSERVICE AS

Ole Morten Kultorp
Styrets leder / Daglig leder

BankID Signing
Ole Morten Kultorp
2023-05-30

Noter 2022
KULTORP BILSERVICE 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 nedskriving 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

BankID Signing
Ole Morten Kultorp
2023-05-30

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	3 731 723	3 738 081
Arbeidsgiveravgift	537 471	511 323
Pensjonskostnader	71 380	64 039
Andre ytelser / Refusjoner	54 908	76 973
Sum	**4 395 482**	**4 390 416**

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	70 000	402 887	472 887
Tilgang i året	0	466 957	466 957
Avgang i året	(70 000)	0	(70 000)
Anskaffelseskost 31.12.2022		**869 844**	**869 844**
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(16 300)	(237 987)	(254 287)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(363 874)	(363 874)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	**0**	**505 970**	**505 970**
Årets avskrivninger		(137 526)	(137 526)
Økonomisk levetid		3 - 10 år	
Avskrivningsplan		**10 - 33,33 %**	

Note 4 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 500 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	**1 500 000**
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(425 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(575 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	**925 000**
Årets avskrivninger	(150 000)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan	**10 %**

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	652 237

BankID Signing
Ole Morten Kultorp
2023-05-30

Note 6 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	294 259	300 842
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	**244 259**	**250 842**

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	652 237	650 191