



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 947 218 476  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TK RULLETRAPPER AS  
Forretningsadresse: Brobekkveien 38  
0598 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2021 - 30.09.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lise Bull  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.12.2022

### 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, 12.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Revenue		93 228 167	82 086 162
Rental income		187 068	138 705
Other operating income		216 712	453 394
<b>Sum inntekter</b>	3	<b>93 631 947</b>	<b>82 678 260</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		29 607	16 782
Cost of goods sold	4	30 571 298	22 379 978
Payroll expenses	5, 6	34 525 169	32 490 175
Depreciations	7	957 600	1 292 557
Other operating expenses	4, 8	13 912 479	16 364 091
<b>Sum kostnader</b>		<b>79 996 152</b>	<b>72 543 583</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>13 635 794</b>	<b>10 134 678</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	4	2 417 457	1 629 686
Other financial income			-2 486
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 417 457</b>	<b>1 627 200</b>
Other financial expenses		-922 657	1 570 144
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-922 657</b>	<b>1 570 144</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 340 115</b>	<b>57 057</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>16 975 909</b>	<b>10 191 734</b>
Income tax expense	9	3 725 459	2 242 182
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>13 250 450</b>	<b>7 949 553</b>
<b>Årsresultat</b>	10	<b>13 250 450</b>	<b>7 949 553</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>13 250 450</b>	<b>7 949 553</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>13 250 450</b>	<b>7 949 553</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		13 250 000	20 250 000
Transferred to other equity		450	
Transferred from other equity			-12 300 447
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>13 250 450</b>	<b>7 949 553</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9	5 844 419	6 163 345
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 844 419</b>	<b>6 163 345</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Automobiles	7	906 062	1 863 662
Machinery and plant	7		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	7	<b>906 062</b>	<b>1 863 662</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	11, 6	127 296	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	11		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>127 296</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 877 778</b>	<b>8 027 008</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	12	<b>16 127 042</b>	<b>13 268 965</b>
<b>Fordringer</b>			
Accounts receivables	8, 11	12 412 706	28 963 904
Other short-term receivables	11	134 510 329	133 448 784
<b>Sum fordringer</b>		<b>146 923 035</b>	<b>162 412 688</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Cash and bank deposits	13	12 756 880	6 199 853
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>12 756 880</b>	<b>6 199 853</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>175 806 956</b>	<b>181 881 506</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>182 684 734</b>	<b>189 908 514</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Share capital	14	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Other equity		98 000 890	97 614 724
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>98 000 890</b>	<b>97 614 724</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>98 100 890</b>	<b>97 714 724</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	6		673 077
Utsatt skatt	9		
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>673 077</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>673 077</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8, 11	8 001 541	10 541 558
Tax payable	9	3 515 325	274 841
Public duties payable		6 082 235	9 101 119
Utbytte		13 250 000	7 950 000
Advances from customers		22 315 361	32 741 331
Other current liabilities	8	31 419 382	30 911 864
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>84 583 844</b>	<b>91 520 713</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>84 583 844</b>	<b>92 193 790</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>182 684 734</b>	<b>189 908 514</b>



**TK Rulletrapper AS**  
**Styrets årsberetning for regnskapsåret**  
**01.10.2021 – 30.09.2022**

TK Rulletrapper AS driver med salg, service og reparasjoner av rulletrapper og rullefortau. Nesten alt materiell blir kjøpt fra rulletrapp fabrikk i utlandet. Selskapet leverer produkter og tjenester i hele Norge. Selskapet driver fra leide lokaler i Oslo.

Det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter gir etter styrets oppfatning tilfredsstillende uttrykk for resultatet i perioden og den økonomiske stilling ved regnskapsperiodens slutt. Utover det som fremgår av årsrapporten kjenner ikke styret til andre forhold som har betydning for å bedømme selskapet. Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at denne er tilstede.

Selskapets finansielle situasjon ved regnskapsårets slutt er meget tilfredsstillende med en arbeidskapital på 91,2 mill. og en egenkapitalandel på 53,7%. Det totale resultatet for selskapet, samt den finansielle situasjon er i samsvar med de planer og forventninger styret var forespeilet. Det har etter regnskapsperiodens slutt ikke inntruffet forhold som har betydning for å vurdere selskapets stilling og resultat.

Samlet kontantstrøm fra driften i konsernet var på 14,41 mill., mens driftsresultatet for selskapet utgjorde 13,64 mill. Differansen skyldes i hovedsak periodens betalte skatter.

Selskapets egenkapital pr. 30.09.22 var på 98,1 mill.

Selskapet er utsatt for kredittrisiko, renterisiko og valutarisiko i dens ordinære forretningsvirksomhet, og styrer mot å ha en akseptabel risiko innenfor disse områdene. Egne valutakonti benyttes for å redusere valutarisikoen ved varekjøp fra utlandet. Alle nye kunder blir kredittvurdert ved inngåelse av salgskontrakter og følges opp jevnlig.

Regnskapsåret 2021 / 2022 var preget av coronavirus og tiltak for å unngå smittespredning. I tillegg har krigen i Ukraina forårsaket material knapphet/forsinkelser samt stor inflasjon. Vi ser et fall i omsetningen både til offentlig og privat sektor. Det er derfor iverksatt tiltak for å redusere både faste og variable kostnader. I tillegg jobbes det hardt med å ha kontroll på kostnadssiden samt indeksregulere utsalgsprisene der mulig.

Vi kjøper de fleste av våre rulletrapper og rullende fortau fra fabrikker i Europa. Deres evne til å levere kan endres på kort sikt, men per dags dato er det ikke vært vesentlige forsinkelser i leveransene.



Selskapet gjør de fleste av sine innkjøp av rulletrapper og rullende fortau samt reservedeler i Euro. Den svekkede kronen medfører høyere priser på importerte varer. Mange av våre salgskontrakter inneholder en valutaklausul slik at deler av denne effekten kan videre belastes våre kunder.

Ordreservene, samt serviceporteføljen for neste år er av en slik størrelse at det er grunnlag for å anta at resultatet av virksomheten også for neste regnskapsår vil kunne bli tilfredsstillende.

Verdien på serviceporteføljen forventes stabilt for neste regnskapsperiode. Ordreserve for reparasjon virker stabil, men med risiko for lavere inntjening pga økte kostnader.

Det er for tiden et stabilt lavt marked på nyanlegg. Ettermarkedet er utsatt for nye markedsaktører, men viser en stabil ordreinnngang.

Selskapets likviditetssituasjon er meget tilfredsstillende.

Selskapet driver ikke med forskning og produktutvikling.

Antall sykedager i perioden har vært 640. Ingen skader eller ulykker har forekommet, verken på materiell og personell. Det har i perioden ikke vært iverksatt tiltak av betydning med hensyn til arbeidsmiljøet. Arbeidsmiljøet i selskapet ansees av styret for å være tilfredsstillende og det finnes ingen pålegg fra myndighetene.

Selskapet, inkludert innsatsfaktorer og dets produkter, forurenses ikke det ytre miljø mer enn det som er vanlig i bransjen. Firmaet bedriver montering, modernisering og service av rulletrapper/rullebånd. Under dette arbeidet oppstår det avfall som deponeres som spesialavfall hos offentlig godkjent destrueringspartner. Virksomheten innebærer transportvirksomhet av tungt materiell.

Selskapet er sertifisert etter ISO 9001 (kvalitet), ISO 14001 (ytre miljø) og ISO 45001 (arbeidsmiljø) samt prekvalifisert for StartBank og TransQ.

Av selskapets 25 ansatte pr. 30.09.22 er 2 kvinner. Det er en kvinne i selskapets styre. Det er ikke iverksatt eller planlagt spesielle tiltak på likestillingsområdet.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering. Selskapet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. Ved ansettelser legges det vekt på kvalifikasjoner til arbeidet som skal utføres uavhengig av etnisk eller nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn etc.



Styret er klar over selskapets plikter i forbindelse med åpenhetsloven, herunder plikt til å utføre aktsomhetsvurdering, rapporteringsplikt og informasjonsplikt.

I TKE-konsernet er det satt ned en egen arbeidsgruppe som skal jobbe dedikert med ESG. Det vises til våre hjemmesider Bærekraft – TK Elevator for en status i arbeidet.

Selskapet har utarbeidet en egen «code of conduct» som alle leverandører forplikter seg til å følge. Per i dag gjelder dette nye og eksisterende leverandører som leverer produkter og tjenester på operasjonelle prosjekter.

Ved avleggelsen av årsregnskapet per 30.09.2022 har vi ikke utferdiget rapport i samsvar med lovens bestemmelser. Dette vil vi ha ferdigstilt senest 30.06.2023 som er lovens krav. Rapporten vil bli utlevert på forespørsel.

Selskapet har tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder. Forsikringsdekningen er 150 MEUR.

Årets overskudd kr. 13 250 450,- er disponert som følger:

Avsatt til annen egenkapital kr. 450,- og utbytte kr. 13 250 000,-.

Oslo, 13. desember 2022

Styret i TK Rulletrapper AS

Geir Johannes Hansen  
Styreleder

Martin Thormann  
Styremedlem

Lise M. Bull  
Styremedlem

Phillip Carsten Engel  
Daglig leder



# Årsregnskap 2022 TK Rulletrapper AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Kontantstrøm  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 947 218 476



**TK Rulletrapper AS**

Resultatregnskap for 2021 / 2022

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021 / 2022</b>	<b>2020 / 2021</b>
Salgsinntekt		93 228 167	82 086 162
Leieinntekter		187 068	138 705
Andre driftsinntekter		216 712	453 394
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>3</b>	<b>93 631 947</b>	<b>82 678 260</b>
Varekostnad	<b>4</b>	30 571 298	22 379 978
Beholdningsendring varer i arbeid og ferdigvarer		29 607	16 782
Lønnskostnad	<b>5, 6</b>	34 525 169	32 490 175
Avskrivning på varige driftsmidler	<b>7</b>	957 600	1 292 557
Andre driftskostnader	<b>4, 8</b>	13 912 479	16 364 091
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>79 996 152</b>	<b>72 543 583</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>13 635 794</b>	<b>10 134 678</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekter	<b>4</b>	2 417 457	1 629 686
Andre finansinntekter		0	-2 486
Andre finanskostnader		-922 657	1 570 144
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>3 340 115</b>	<b>57 057</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>16 975 909</b>	<b>10 191 734</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	<b>9</b>	3 725 459	2 242 182
<b>Arsresultat</b>	<b>10</b>	<b>13 250 450</b>	<b>7 949 553</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		13 250 000	7 950 000
Tilleggsutbytte utbetalt gjennom året		0	12 300 000
Avsatt til annen egenkapital		450	0
Overført fra annen egenkapital		0	12 300 447
<b>Sum overført</b>		<b>13 250 450</b>	<b>7 949 553</b>



TK Rulletrapper AS

Balanse

Eiendeler	Note	30.09.2022	30.09.2021
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	9	5 844 419	6 163 345
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 844 419</b>	<b>6 163 345</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Transportmidler	7	906 062	1 863 662
<b>Sum varige driftsmidler</b>	7	<b>906 062</b>	<b>1 863 662</b>
Netto pensjonsmidler	6	127 296	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>127 296</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 877 778</b>	<b>8 027 008</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	12	16 127 042	13 268 965
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8, 11	12 412 706	28 963 904
Andre kortsiktige fordringer	11	134 510 329	133 448 784
<b>Sum fordringer</b>		<b>146 923 035</b>	<b>162 412 688</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l	13	12 756 880	6 199 853
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>175 806 956</b>	<b>181 881 506</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>182 684 734</b>	<b>189 908 514</b>



**TK Rulletrapper AS**

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	30.09.2022	30.09.2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital 100 aksjer å kr. 1 000	14	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		98 000 890	97 614 724
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>98 000 890</u>	<u>97 614 724</u>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<u>98 100 890</u>	<u>97 714 724</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Pensjonsforpliktelser	6	0	673 077
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<u>0</u>	<u>673 077</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8, 11	8 001 541	10 541 558
Betalbar skatt	9	3 515 325	274 841
Off.avgifter, skattetrekk m.m.		6 082 235	9 101 119
Utbytte		13 250 000	7 950 000
Forskudd fra kunder		22 315 361	32 741 331
Annen kortsiktig gjeld	8	31 419 382	30 911 864
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>84 583 844</u>	<u>91 520 713</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>84 583 844</u>	<u>92 193 790</u>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<u>182 684 734</u>	<u>189 908 514</u>



**TK Rulletrapper AS**


Balanse

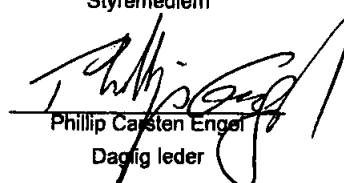
Oslo, 13.12.2022

Styret i TK Rulletrapper AS

  
Geir Johannes Hansen  
Styreleder

  
Martin Thormann  
Styremedlem

  
Lise Midtsæther Bull  
Styremedlem

  
Phillip Carsten Engel  
Daglig leder



## TK Rulletrapper AS

Indirekte kontantstrøm

	Note	2021 / 2022	2020 / 2021
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		16 975 909	10 191 734
- Periodens betalte skatt		-274 841	-2 799 517
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-96 000	-280 159
+ Ordinære avskrivninger		957 600	1 292 557
+/- Endring i varelager		-2 858 077	-5 294 520
+/- Endring i kundefordringer		16 551 198	-19 862 480
+/- Endring i leverandørgjeld		-2 540 017	7 479 883
+/- Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordr.		-305 865	-9 613 870
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		-13 998 881	31 876 127
= <b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>14 411 027</b>	<b>12 989 755</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		96 000	473 126
= <b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>96 000</b>	<b>473 126</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
- Utbetalinger av utbytte		7 950 000	12 300 000
= <b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		<b>-7 950 000</b>	<b>-12 300 000</b>
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		6 557 027	1 162 881
+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		6 199 853	5 036 972
= <b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt</b>		<b>12 756 880</b>	<b>6 199 853</b>



## TK Rulletrapper AS



Noter 2021 / 2022

### NOTE 1 Regnskapsprinsipper

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med aksjelov, regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge gjeldende per 30. september 2022. Årsregnskapet, som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med årsberetningen og revisjonsberetningen. Den nødvendige spesifiseringen er gjort i notene. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

#### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av levering. Levering er ikke foretatt før risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetning til forventede service- og garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser.

Tjenester inntektsføres i taks med utførelsen.

#### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen et år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til pålydende. Anskaffelseskost omfatter også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk.

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

#### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlets forventede utnyttbare levetid. Ved endring av avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skille mellom vedlikehold og påkostning regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

#### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjennvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/ eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjennvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak av nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### Varelager

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdigtilvirkede inkluderer anskaffelseskost utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.



## TK Rulletrapper AS



Noter 2021 / 2022

### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### **Utenlandsk valuta**

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Pengeposter inkluderer fordringer og gjeld som skal gjøres opp i kontanter. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

### **Gjeld**

Gjeld, med unntak av enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

### **Garanti- og servicekostnader**

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/ salg vurderes til antatt inntekt for slikt arbeid. Avsetningen er basert på inngåtte avtaler vedrørende servicearbeid og reparasjoner som dekkes av garantier. Beløpet balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.

### **Pensjoner**

Selskapet har tidligere hatt ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskap, med unntak av AFP-ordningen. Selskapet har hatt både innskuddsplaner og ytelsesplaner, men fra 2012/2013 har selskapet kun nye innskuddsplaner.

#### *Innskuddsplaner*

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendeler (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

#### *Ytelsesplaner*

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av lineær opptjeningsmetode. Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid.

### **Skatt**

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. 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. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



TK Rulletrapper AS



Noter 2021 / 2022

**Kontantstrømoppstilling**

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

**Bruk av estimater**

utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlig for årsregnskapet, er beskrevet i note.



TK Rulletrapper AS



Noter 2021 / 2022

Note 2 Finansiell risiko

Selskapet er utsatt for kurssvingninger i utenlandsk valuta, hovedsakelig knyttet til selskapets varekjøp i euro. Kundefordringer og opptjent verdi på prosjekter er utsatt for kredittrisiko.

Note 3 Driftsinntekter

<b>Fordeling på virksomhetsområder</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
Salg av rulletrapper	35 575 581	25 618 925
Salg service og reparasjon	57 652 586	56 467 237
Annet	403 780	592 099
<b>Sum</b>	<b>93 631 947</b>	<b>82 678 260</b>

<b>Geografisk fordeling</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
Norge	93 631 947	82 678 260
Andre land	0	0
<b>Sum</b>	<b>93 631 947</b>	<b>82 678 260</b>

Note 4 Transaksjoner med nærstående parter

<b>Selskapets transaksjoner med nærstående parter</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
Kjøp av varer fra selskap i samme konsern	28 721 176	21 807 347
Kjøp av administrative tjenester fra morselskap	4 371 250	5 253 304
Renteinntekter konsernkonto	2 347 993	1 603 596



TK Rulletrapper AS



Noter 2021 / 2022

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
Lønninger	27 642 127	27 422 832
Arbeidsgiveravgift	4 400 088	5 477 073
Pensjonskostnader	1 810 527	-1 263 714
Andre ytelser	672 427	853 984
<b>Sum</b>	<b>34 525 169</b>	<b>32 490 175</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 35 34

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styre</b>
Lønn	1 164 212	0
Pensjonsutgifter	72 633	0
Annen godtgjørelse	0	0

Det er ikke gitt lån/ sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

**Pensjonsforpliktelser**

Selskapet har innskuddsplan for sine ansatte. Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

**Revisor**

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021/2022 utgjør kr 335 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Beløpene er oppgitt eks. mva.



## TK Rulletrapper AS



Noter 2021 / 2022

## Note 6 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Pensjonsordningene behandles regnskapsmessig i henhold til NRS6A "Anvendelse av ISA 19 under norsk regnskapslovgivning". Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom forsikringselskap.

Per 30.09.2022 er det 4 pensjonister i ordningen - ingen aktive.

<b>Pensjonskostnad</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	35 750	317 880
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	122 446	193 367
Oppgjør av ordning	0	-7 597 621
<b>Avkastning på pensjonsmidler</b>	<b>-112 350</b>	<b>-10 556</b>
<b>Netto pensjonskostnad</b>	<b>45 846</b>	<b>-7 096 930</b>
<b>Avstemming av pensjonsordningenes finansierte status mot beløp i balansen</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
Opptjente pensjonsforpliktelser	6 443 519	8 163 077
Aktuarielle gevinster og tap mot egenkapitalen	0	0
<b>Beregnete pensjonsforpliktelser</b>	<b>6 443 519</b>	<b>8 163 077</b>
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	-7 200 000	-7 490 000
Begrensning i midler	629 185	0
<b>Forskuddsbetalt pensjon (netto pensjonsforpliktelse)</b>	<b>-127 296</b>	<b>673 077</b>
<b>Endringer i innregnet pensjonsforpliktelse i balansen</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
Netto pensjonsforpliktelse pr. 01.10	673 077	12 891 163
Innbetaling av pensjonsmidler	-351 711	-1 109 430
Pensjonskostnad	45 846	-7 096 930
Utbetalte pensjoner	0	-1 407 510
Aktuarielle gevinster/tap mot egenkapitalen	-494 508	-2 604 216
<b>Netto pensjonsforpliktelse 30.09</b>	<b>-127 296</b>	<b>673 077</b>
<b>Aktuarielle gevinster og tap belastet direkte mot annen egenkapital</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
Akkumulerte aktuarielle gevinster og tap pr. 01.10	-17 199 566	-19 803 782
Årets endring	494 508	2 604 216
<b>Akkumulerte aktuarielle gevinster og tap pr. 30.09</b>	<b>-16 705 058</b>	<b>-17 199 566</b>
<b>Økonomiske forutsetninger</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
Diskonteringsrente	3,70%	1,50%
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,70%	1,50%
Forventet lønnsregulering	2,75%	2,25%
Forventet pensjonsøkning	2,75%	2,25%
Forventet G-regulering	2,75%	2,25%

Som aktuariemessige forutsetninger for demografiske faktorer og avgang er lagt til grunn vanlig benyttede forutsetninger innen forsikring.



## TK Rulletrapper AS



Noter 2021 / 2022

## Note 7 Anleggsmidler

	Maskiner og inventar	Biler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.10.21	2 248 791	17 286 339	19 535 130
- Avgang i året		331 855	331 855
<b>= Anskaffelseskost 30.09.22</b>	<b>2 248 791</b>	<b>16 954 484</b>	<b>19 203 275</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.10.21	2 248 791	15 422 677	17 671 468
+ Årets ordinære avskrivninger		957 600	957 600
- Avgang avskrivning		331 855	331 855
<b>= Av- og nedskrivninger pr. 30.09.22</b>	<b>2 248 791</b>	<b>16 048 421</b>	<b>18 297 212</b>
Bokført verdi 01.10.21	0	1 863 663	1 863 663
- Årets avskrivning og nedskrivning	0	957 600	957 600
<b>= Bokført verdi 30.09.22</b>	<b>0</b>	<b>906 062</b>	<b>906 062</b>
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

## Note 8 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2021/2022	2020/2021
Kundefordringer til pålydende	12 412 706	28 944 514
Avsetning til tap på kundefordringer	0	0
<b>Kundefordringer i balansen</b>	<b>12 412 706</b>	<b>28 944 514</b>

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år.  
Selskapet har ingen gjeld sikret ved pant.

Selskapet har kontraktsgarantier som dekker forskudd, garanti og reklamasjonstid på kr 3 251 571.

Det er avsatt et beløp knyttet til en pågående reklamasjonssak. Det foreligger usikkerhet til beløpets størrelse.



## TK Rulletrapper AS



Noter 2021 / 2022

## Note 9 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>	
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	3 515 325	268 362	
Endring i utsatt skattefordel	210 134	1 973 820	
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>3 725 459</b>	<b>2 242 182</b>	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	16 975 909	10 191 734	
Permanente forskjeller	494 508	2 604 216	
Endring i midlertidige forskjeller	-1 491 666	-11 576 123	
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>15 978 752</b>	<b>1 219 827</b>	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	3 515 325	274 841	
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>3 515 325</b>	<b>274 841</b>	
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt	16 975 909	10 191 734	
Beregnet skatt av resultat før skatt	3 734 700	2 242 182	
Skatteeffekt av permanente forskjeller	108 792	572 928	
Endring utsatt skatt ført mot egenkapital	-108 792	-572 927	
Korrigerings IB utsatt skatt	-9 241	0	
<b>Sum</b>	<b>3 725 459</b>	<b>2 242 182</b>	
Effektiv skattesats	21,9 %	22,0 %	
Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:			
	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-1 118 931	-829 423	289 508
Varebeholdning	-163 245	-187 938	-24 694
Gevinst – og tapskonto	-148 980	-186 225	-37 245
Avsetninger mv	-25 261 681	-26 138 543	-876 862
Pensjonspremie/- forpliktelse	127 296	-673 077	-800 373
<b>Sum</b>	<b>-26 565 540</b>	<b>-28 015 206</b>	<b>-1 449 666</b>
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-26 565 540</b>	<b>-28 015 206</b>	<b>-1 449 666</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-5 844 419</b>	<b>-6 163 345</b>	<b>-318 926</b>



TK Rulletrapper AS



Noter 2021 / 2022

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.10.2021	100 000	97 614 724	97 714 724
Aktuarielle gevinster og tap mot egenkapital	0	385 716	385 716
Årets resultat	0	13 250 450	13 250 450
Avsatt til utbytte	0	-13 250 000	-13 250 000
<b>Pr. 30.09.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>98 000 890</b>	<b>98 100 890</b>

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Norske konsernselskaper	0	0	0	0
Øvrige konsernselskaper	0	19 390	134 510 329	133 448 784
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>19 390</b>	<b>134 510 329</b>	<b>133 448 784</b>

	Leverandørgjeld		Kortsiktig gjeld	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Norske konsernselskaper	31 940	11 250	0	0
Øvrige konsernselskaper	5 225 494	7 006 256	0	0
<b>Sum</b>	<b>5 257 434</b>	<b>7 017 506</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Note 12 Varer

	2021/2022	2020/2021
Lager av varer under tilvirkning	12 228 972	9 348 422
Lager av innkjøpte handelsvarer	3 898 070	3 920 543
<b>Sum</b>	<b>16 127 042</b>	<b>13 268 965</b>
Lager vurdert til kostpris	12 228 972	9 348 422
Lager vurdert til virkelig verdi	3 898 070	3 920 543
Ukuransavsetning	163 244	187 938

Innkjøpte ferdigvarer er nedskrevet for ukurant på bakgrunn av konkrete vurderinger av varelageret.



TK Rulletrapper AS



Noter 2021 / 2022

Note 13 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	2021/2022	2020/2021
Skattetrekkmidler	1 697 422	1 603 575

Note 14 Aksjonærer

Aksjekapitalen i TK Rulletrapper AS pr. 30.09.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000</b>

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 30.09.2022 var:

	Ordinære	Eierandel
TK Elevator Norway Holding AS	100	100 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100 %</b>

Selskapet inngår i konsernet Vertical Topco III GmbH, ThyssenKrupp Allee 1, c/o TK Elevator GmbH, 45143 Essen, Tyskland. Konsernregnskapet kan fås utlevert av det tyske morselskapet.



Til generalforsamlingen i TK Rulletrapper AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert TK Rulletrapper AS' årsregnskap som består av balanse per 30. september 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30. september 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

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

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

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - TK Rulletrapper AS



---

#### *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avvirket.

---

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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>

Oslo, 13. desember 2022  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Øystein Sandvik  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

## Revisjonsberetning

### Signers:

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Sandvik, Øystein Blåka	BANKID_MOBILE	2022-12-13 19:00

**This document package contains:**  
- Closing page (this page)  
- The original document(s)  
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.