



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 976 722 450  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SØRLANDSRUTA AS  
Forretningsadresse: Sommerkroveien 18  
4515 MANDAL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Martin Mo Rande  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 12.10.2021



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note  | 2019               | 2018               |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                       |       |                    |                    |
| <b>Inntekter</b>  |       |                    |                    |
| Salgsinntekt  |       | 123 291 188        | 115 338 802        |
| <b>Sum inntekter</b>  |       | <b>123 291 188</b> | <b>115 338 802</b> |
| <b>Kostnader</b>  |       |                    |                    |
| Lønnskostnad  | 3, 6  | 62 557 123         | 58 965 504         |
| Avskrivning   | 4     | 7 629 997          | 7 370 883          |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4     | 128 534            |                    |
| Annen driftskostnad   | 3, 10 | 43 939 687         | 39 838 202         |
| <b>Sum kostnader</b>  |       | <b>114 255 342</b> | <b>106 174 589</b> |
| <b>Driftsresultat</b>   |       | <b>9 035 847</b>   | <b>9 164 213</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                     |       |                    |                    |
| Annen renteinntekt  |       | 416 112            | 444 570            |
| Annen finansinntekt   |       | 19                 |                    |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                    |       | <b>416 131</b>     | <b>444 571</b>     |
| Annen rentekostnad  |       | 591 507            | 701 034            |
| Annen finanskostnad   |       | 434                | 10 460             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                    |       | <b>591 941</b>     | <b>711 494</b>     |
| <b>Netto finans</b>   |       | <b>-175 810</b>    | <b>-266 924</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                    |       | <b>8 860 037</b>   | <b>8 897 289</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat                            | 5     | 1 960 799          | 1 949 792          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                  |       | <b>6 899 238</b>   | <b>6 947 498</b>   |
| <b>Årsresultat</b>  |       | <b>6 899 238</b>   | <b>6 947 497</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                 |       | <b>6 899 238</b>   | <b>6 947 498</b>   |
| <b>Totalresultat</b>  |       | <b>6 899 238</b>   | <b>6 947 498</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                          |       |                    |                    |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Utbytte                                  | 2           | 5 000 000        | 5 000 000        |
| Konsernbidrag                            | 2, 2        |                  |                  |
| Udekket tap                              | 2           |                  |                  |
| Overføring til annen egenkapital         | 2           | 1 899 238        | 1 947 497        |
| Overføring fra annen egenkapital         | 2           |                  |                  |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>6 899 238</b> | <b>6 947 497</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2019              | 2018              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                            | 5    |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom        | 8    |                   |                   |
| Maskiner og anlegg                             | 4, 8 |                   |                   |
| Skip og ferjer                                 | 4, 8 |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy m.v.           | 4, 8 | 25 625 356        | 27 693 213        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>25 625 356</b> | <b>27 693 213</b> |
| Investeringer i aksjer og andeler              | 8    |                   |                   |
| Pensjonsmidler                                 | 6    |                   |                   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>25 625 356</b> | <b>27 693 213</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| Lager av varer og annen beholdning             |      | 276 072           | 442 594           |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>276 072</b>    | <b>442 594</b>    |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                | 8    | 11 892 217        | 11 651 637        |
| Andre fordringer                               |      | 944 610           | 913 420           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>12 836 827</b> | <b>12 565 057</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Kontanter og kontantekvivalenter               | 7    | 32 386 429        | 30 755 533        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>32 386 429</b> | <b>30 755 533</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>45 499 329</b> | <b>43 763 184</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>71 124 684</b> | <b>71 456 397</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note  | 2019              | 2018              |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital</b>                       |       |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |       |                   |                   |
| Aksjekapital                             | 2, 11 | 3 000 000         | 3 000 000         |
| Overkurs                                 | 2     |                   |                   |
| Annen innskutt egenkapital               | 2     |                   |                   |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |       | <b>3 000 000</b>  | <b>3 000 000</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |       |                   |                   |
| Annen egenkapital                        | 2     | 21 259 453        | 19 360 215        |
| Udekket tap                              | 2     |                   |                   |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |       | <b>21 259 453</b> | <b>19 360 215</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |       | <b>24 259 453</b> | <b>22 360 215</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |       |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |       |                   |                   |
| Pensjonsforpliktelser                    | 6     |                   | 135 198           |
| Utsatt skatt                             | 5     | 1 773 343         | 2 309 926         |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |       | <b>1 773 343</b>  | <b>2 445 124</b>  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |       |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 8, 9  | 14 622 267        | 22 243 248        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |       | <b>14 622 267</b> | <b>22 243 248</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |       | <b>16 395 610</b> | <b>24 688 372</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |       |                   |                   |
| Leverandørgjeld                          |       | 5 475 342         | 4 401 521         |
| Betalbar skatt                           | 5     | 2 497 382         | 2 576 294         |
| Skyldige offentlige avgifter             |       | 5 039 135         | 4 422 013         |
| Utbytte                                  |       | 5 000 000         | 5 000 000         |
| Annen kortsiktig gjeld                   |       | 12 457 763        | 8 007 983         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |       | <b>30 469 622</b> | <b>24 407 810</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |       | <b>46 865 231</b> | <b>49 096 182</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |       | <b>71 124 684</b> | <b>71 456 397</b> |



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Havnegt. 9, NO-7010 Trondheim  
Postboks 1299 Pirsenteret, NO-7462 Trondheim

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

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sørlandsruta AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørlandsruta AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

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

#### Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og administrerende direktør (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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

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



Building a better  
working world

2

dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Trondheim, 24. mars 2020  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Amund Petter Amundsen  
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Sørlandsruta AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: 1B7IF-SM3W7-15MJL-H2KDK-J2XBW-EBBF5



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 84.214.xxx.xxx

2020-03-24 16:01:43Z



Penneo Dokumentnøkkel: TB7F-SM3W7-15MJL-H2KDK-JZXBW-EBBFS

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



## Sørlandsruta AS

Organisasjonsnummer 976 722 450

### Årsberetning for regnskapsåret 2019

#### **1. Virksomhet og lokalisering**

Sørlandsruta AS er et heleid datterselskap av Torghatten ASA. Sørlandsruta AS driver rutetrafikk i Vest-Agder utenom Kristiansands-området på kontrakt med Agder kollektivtrafikk as (AKT) samt diverse turbilkjøring og andre oppdrag. Selskapets administrasjon er lokalisert i Mandal.

#### **2. Fortsatt drift**

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Styret og administrerende direktør bekrefter at denne forutsetningen er til stede.

#### **3. Fremtidsutsikter**

Sørlandsrutas ruteproduksjon selges til AKT gjennom to anbudskontrakter, hvorav den ene for Flekkefjord, Kvinesdal og Sirdal ble påbegynt 1.1.2016 med en varighet på 10 år. Den andre kontrakten for Mandal, Lindesnes og Lista mv ble påbegynt 1.7.2012 og varer til 30.6.2022, etter at Oppdragsgiver i 2017 anvendte opsjonen til å forlenge kontrakten i 4 år fra 1.7.2018. Sørlandsruta ønsker å utvide virksomheten gjennom deltakelse i anbudskonkurranser for offentlig busstransport i rute. I 2018 la Sørlandsruta inn anbud til Telemark fylkeskommune, som ble vunnet av Nettbuss. Pga manglende kapasitet og bytte av plansystem har Sørlandsruta ikke deltatt i anbudskonkurranser om busstjenester i 2019. Oppdragsgiverne stiller i mange tilfeller vesentlige nye krav i anbudene vedr elektroniske tjenester (ITxPT) og elektriske busser. Gjennom et utvidet samarbeid med de andre busselskapene i konsernet har Sørlandsruta til hensikt å øke sin kompetanse på planlegging med optimering, ITxPT og ny drivlinjeteknologi på bussene for å styrke konkurransekraften i anbudsmarkedet.

#### **4. Selskapets stilling og resultatet av virksomheten**

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var i 2019 på 19,9 mnok. Driftsresultatet utgjorde 9,0 mnok og avskrivninger 7,6 mnok. Det er i 2019 tatt i bruk 6 nye busser som er finansiert med operasjonell lease. Dessuten ble en helelektrisk buss satt i drift den 7. juni 2019. Denne er i hovedsak finansiert med forhåndsbetalt godtgjørelse fra oppdragsgiver. Bussens kostpris og forskuddsbetalt godtgjørelse er balanseført. Bussbransjen er kapitalintensiv med liten grad av egenfinansiering av vognmateriell til nye anbud mv. I forhold til bransjen er det i Sørlandsruta AS god balanse mellom kontantstrømmene fra finansielle aktiviteter, operasjonelle aktiviteter og investeringsaktiviteter. Pr 31.12.2019 hadde Sørlandsruta AS en kontantbeholdning på 32,4 mnok, som gir en tilfredsstillende finansiell situasjon. Etter de foreslåtte årsoppgjørdisposisjonene som er beskrevet i pkt 12, utgjør egenkapitalen 24,3 mnok. Dette utgjør 34 % av totalkapitalen pr 31.12.2019. Utover det som fremgår av årsregnskap med noter, kjenner ikke styret og administrerende direktør til andre forhold vedrørende markedsforhold og prisutvikling som er relevant for å bedømme selskapet. Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke inntruffet forhold det ikke er tatt hensyn til i årsregnskapet og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling. Etter styrets og administrerende direktørs oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et riktig bilde av selskapets finansielle stilling og resultat for 2019. Styret foreslår at det fremlagte regnskapet fastsettes som selskapets resultatregnskap og balanse.

### **5. Arbeidsmiljø**

Ved utgangen av 2019 hadde selskapet 133 ansatte, hvorav 4 kvinner. I tillegg 2 lærlinger og 1 ung arbeidssøker fra NAV.

Sørlandsruta har i 2019 ikke vært involvert i ulykker med alvorlige personskader.

Prestasjonsindikatorer for drivstofforbruk, kvalitet, skader og tilstedeværelse blir kontinuerlig fulgt opp i forhold til omforente mål.

Nærværet i 2019 var på 91,7 %. Det er arbeidet målrettet for å være tett på og ha tidlig innsats for å unngå sykefravær. Alle ledere med personalansvar har fått opplæring i oppfølging av sykefravær og dyktiggjort til å arbeide forebyggende samt legge til rette for et godt og inkluderende arbeidsmiljø. Sykefraværet utgjorde 8,3 % av total arbeidstid i 2019 (8,8 % i 2018).

Som IA bedrift tilrettelegger og tilpasser selskapet tjenesten for ansatte med kroniske lidelser eller tidligere lengre sykefravær.

### **6. Likestilling**

Bussbransjen er tradisjonelt mannsdominert, men bedriften tilstreber full likestilling og ønsker å øke andelen kvinnelige arbeidstakere. Begge kjønn behandles likt ved rekruttering og følger samme lønnstariff.

Ca. 3 % av sjåførene er kvinner. Selskapets styre ledes av en kvinne, men ingen kvinner er ansatt i administrasjonen pr. 31.12.2019.

### **7. Diskriminering**

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Selskapet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

### **8. Tilgjengelighet**

Ved innkjøp av nytt bussmateriell følger Sørlandsruta forskrift om universell utforming av kjøretøy som skal benyttes til løyvepliktig virksomhet iht oppdragsgivers krav.

### **9. Samfunnsansvar og bærekraft**

Bedriften forurenser det ytre miljø ved de eksosutslipp og den støy som er nødvendig for bussenes fremdrift. Bedriften har redusert forurensningen gjennom fornyelse av materiell og valg av produkter som belaster miljøet minst mulig, herunder svovelfri "miljødiesel" og miljøvennlige vaskemiddel. Bedriften har egne opplæringsprogrammer med "Sørlandsrutaskolen" for nyansatte og eget etterutdanningsprogram som er godkjent av Statens Vegvesen iht forskrift om grunnutdanning og etterutdanning for tunge kjøretøy. Begge disse programmene legger vekt på sikker, miljøvennlig og drivstoffbesparende kjøring.

Sørlandsruta AS er sertifisert iht miljøstandarden ISO 14001 og trafikksikkerhetsstandarden ISO 39001. Bedriften har et digitalt ledelses- og kvalitetssystem som, i tillegg til administrative og operative rutiner, også omfatter beredskapsplaner, systematisk oppfølging av driftsavvik, uhell og kundeklager samt revisjoner.

Bedriftens mål og styringssystemer for miljø, trafikksikkerhet og kvalitet er satt i kontekst med FNs bærekraftsmål. Det er utarbeidet et strategidokument med tilhørende handlingsplan relatert til temaet.



**10. Forsknings- og utviklingstiltak.**

Selskapets virksomhet er ikke av en slik art at det er iverksatt spesielle forsknings- og utviklingstiltak.

**11. Takk til selskapets medarbeidere**

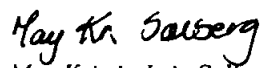
Styret takker selskapets ansatte for fin innsats og godt samarbeid i 2019.

**12. Styrets forslag til disponering av overskudd**


Styret foreslår at årsoverskuddet kr 6.899.238 disponeres slik:

|                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| Avsatt til utbytte               | kr 5.000.000        |
| Overføring til annen egenkapital | <u>kr 1.899.238</u> |
| Sum disponert                    | <u>kr 6.899.238</u> |

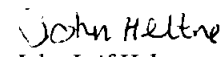
Styret i Sørlandsruta AS  
Mandal, den 25. februar 2020

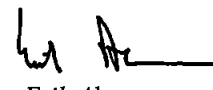
  
May Kristin Lein Salberg  
styreleder

  
Alle Rønning  
nestleder

  
Arnold Lovoll  
styremedlem

  
Geir Sørensen  
styremedlem

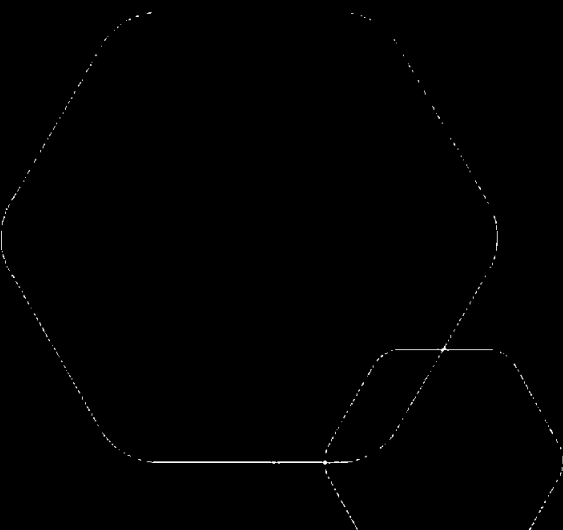
  
John Leif Heltne  
styremedlem

  
Erik Abramsen  
adm. direktør



**Årsregnskap 2019**  
**Sørlandsruta AS**

Styrets årsberetning  
Samfunnsansvar og bærekraft  
Resultatregnskap  
Balanse  
Kontantstrøm  
Noter til regnskapet  
Revisors beretning



Org.nr.: 976 722 450



## RESULTATREGNSKAP

### SØRLANDSRUTA AS

|  | Note  | 2019               | 2018               |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER</b>                      |       |                    |                    |
| Salgsinntekt                               |       | 123 291 188        | 115 338 802        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                 |       | <b>123 291 188</b> | <b>115 338 802</b> |
| <b>DRIFTSKOSTNADER</b>                     |       |                    |                    |
| Lønnskostnad                               | 3, 6  | 62 557 123         | 58 965 504         |
| Annen driftskostnad                        | 3, 10 | 43 939 687         | 39 838 202         |
| <b>Sum driftskostnader før avskrivning</b> |       | <b>106 496 810</b> | <b>98 803 706</b>  |
| <b>Driftsresultat før avskrivning</b>      |       | <b>16 794 378</b>  | <b>16 535 096</b>  |
| Avskrivning                                | 4     | 7 629 997          | 7 370 883          |
| Nedskrivning                               | 4     | 128 534            | 0                  |
| <b>Driftsresultat</b>                      |       | <b>9 035 847</b>   | <b>9 164 213</b>   |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>   |       |                    |                    |
| Annen renteinntekt                         |       | 416 112            | 444 570            |
| Annen finansinntekt                        |       | 19                 | 0                  |
| Annen rentekostnad                         |       | 591 507            | 701 034            |
| Annen finanskostnad                        |       | 434                | 10 460             |
| <b>Sum finansposter</b>                    |       | <b>-175 810</b>    | <b>-266 924</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b> |       | <b>8 860 037</b>   | <b>8 897 289</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat         | 5     | 1 960 799          | 1 949 792          |
| <b>Årets resultat</b>                      |       | <b>6 899 238</b>   | <b>6 947 497</b>   |
| <b>OVERFØRINGER</b>                        |       |                    |                    |
| Avsatt utbytte                             | 2     | 5 000 000          | 5 000 000          |
| Overføring til annen egenkapital           | 2     | 1 899 238          | 1 947 497          |
| <b>Sum overføringer</b>                    |       | <b>6 899 238</b>   | <b>6 947 497</b>   |

SØRLANDSRUTA AS

SIDE 2



| <b>BALANSE</b>                                    |             |                   |                   |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>SØRLANDSRUTA AS</b>                            |             |                   |                   |
| <b>EIENDELER</b>                                  | <b>Note</b> | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
| <b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>                        |             |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy m.v.              | 4, 8        | 25 625 356        | 27 693 213        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                    |             | <b>25 625 356</b> | <b>27 693 213</b> |
| <b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>                  |             |                   |                   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                          |             | <b>25 625 356</b> | <b>27 693 213</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                               |             |                   |                   |
| Lager av varer og annen beholdning                |             | 276 072           | 442 594           |
| <b>FORDRINGER</b>                                 |             |                   |                   |
| Kundefordringer                                   | 8           | 11 892 217        | 11 651 637        |
| Andre fordringer                                  |             | 944 610           | 913 420           |
| <b>Sum fordringer</b>                             |             | <b>12 836 827</b> | <b>12 565 057</b> |
| Kontanter og kontantekvivalenter                  | 7, 9        | 32 386 429        | 30 755 533        |
| <b>Sum finansielle investeringer og kontanter</b> |             | <b>32 386 429</b> | <b>30 755 533</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                           |             | <b>45 499 329</b> | <b>43 763 184</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                              |             | <b>71 124 684</b> | <b>71 456 397</b> |

SØRLANDSRUTA AS

SIDE 3



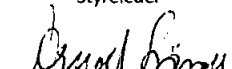
## BALANSE


## SØRLANDSRUTA AS

| EGENKAPITAL OG GJELD                   | Note  | 31.12.2019        | 31.12.2018        |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>                     |       |                   |                   |
| <b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>            |       |                   |                   |
| Aksjekapital                           | 2, 11 | 3 000 000         | 3 000 000         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        |       | <b>3 000 000</b>  | <b>3 000 000</b>  |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>            |       |                   |                   |
| Annen egenkapital                      | 2     | 21 259 453        | 19 360 215        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        |       | <b>21 259 453</b> | <b>19 360 215</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                 |       | <b>24 259 453</b> | <b>22 360 215</b> |
| <b>GJELD</b>                           |       |                   |                   |
| <b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>     |       |                   |                   |
| Pensjonsforpliktelser                  | 6     | 0                 | 135 198           |
| Utsatt skatt                           | 5     | 1 773 343         | 2 309 926         |
| <b>Sum avsetning for forpliktelser</b> |       | <b>1 773 343</b>  | <b>2 445 124</b>  |
| <b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>          |       |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner         | 8, 9  | 14 622 267        | 22 243 248        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>      |       | <b>14 622 267</b> | <b>22 243 248</b> |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>                |       |                   |                   |
| Leverandørgjeld                        |       | 4 329 608         | 4 355 194         |
| Leverandørgjeld konsern                |       | 1 145 734         | 46 327            |
| Betalbar skatt                         | 5     | 2 497 382         | 2 576 294         |
| Skyldige offentlige avgifter           |       | 5 039 135         | 4 422 013         |
| Utbytte                                |       | 5 000 000         | 5 000 000         |
| Annen kortsiktig gjeld                 |       | 12 457 763        | 8 007 983         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>            |       | <b>30 469 622</b> | <b>24 407 810</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                       |       | <b>46 865 231</b> | <b>49 096 182</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>        |       | <b>71 124 684</b> | <b>71 456 397</b> |

Mandal, 25.02.2020

  
Mar Kristin Lein Salberg  
Styreleder

  
Arnold Jostein Løvoll  
Styremedlem

  
Geir Sørensen  
Styremedlem

  
Atle Rønning  
Nestleder

  
John Leif Heltne  
Styremedlem

  
Erik Harald Abramsen  
Administrerende direktør



## KONTANTSTRØMOPPSTILLING

SØRLANDSRUTA AS

|   | Note | 2019               | 2018               |
|---|------|--------------------|--------------------|
| <b>KONTANTSTRØM FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER</b>       |      |                    |                    |
| Resultat før skattekostnad                              |      | 8 860 037          | 8 897 289          |
| Betalte skatter   |      | -2 576 293         | -2 709 718         |
| Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler                   |      | -40 000            | -70 000            |
| Ordinære avskrivninger                                  |      | 7 629 997          | 7 370 883          |
| Nedskrivning anleggsmidler                              |      | 128 534            | 0                  |
| Endring i varelager                                     |      | 166 522            | -90 988            |
| Endring i kundefordringer                               |      | -240 580           | 8 220 708          |
| Endring i leverandørgjeld                               |      | -25 586            | -2 111 201         |
| Endring i leverandørgjeld konsern                       |      | 1 099 407          | 20 376             |
| Pensjonskostnad uten kontanteffekt                      |      | -135 198           | -13 195            |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter                   |      | 5 035 712          | 10 266 711         |
| <b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b> |      | <b>19 902 552</b>  | <b>29 780 865</b>  |
| <b>KONTANTSTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITETER</b>         |      |                    |                    |
| Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler           |      | 40 000             | 70 000             |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler            |      | -5 690 675         | -2 046 496         |
| <b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>   |      | <b>-5 650 675</b>  | <b>-1 976 496</b>  |
| <b>KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER</b>        |      |                    |                    |
| Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld        |      | -7 620 981         | -7 620 981         |
| Utbetalinger av utbytte                                 |      | -5 000 000         | -17 000 000        |
| <b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>  |      | <b>-12 620 981</b> | <b>-24 620 981</b> |
| <b>Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter</b> |      | <b>1 630 896</b>   | <b>3 183 389</b>   |
| Kontanter og kontantekvivalenter 01.01                  |      | 30 755 533         | 27 572 143         |
| <b>Kontanter og kontantekvivalenter 31.12</b>           |      | <b>32 386 429</b>  | <b>30 755 533</b>  |

SØRLANDSRUTA AS

SIDE 5



## NOTER TIL REGNSKAPET

SØRLANDSRUTA AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper

#### Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp, er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### Varige driftsmidler

##### - Egne driftsmidler

Driftsmidler er vurdert til kostpris fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Når eiendeler er solgt eller avhendet, blir balanseført verdi fratrukket, og eventuell tap eller gevinst fra avhendingen blir resultatført.

Kostprisen for driftsmidler er kjøpsprisen, inkludert avgifter/skatter og direkte oppkjøpskostnader knyttet til å sette driftsmiddelet i stand for bruk. Utgifter påløpt etter at driftsmiddelet er tatt i bruk, slik som reparasjon og vedlikehold, er normalt kostnadsført. I tilfeller det kan påvises økt inntjening som følge av reparasjon/vedlikehold vil utgiftene til dette bli tillagt driftsmidlets kostpris og avskrevet i takt med driftsmidlet.

Avskrivning er beregnet ved bruk av lineær metode over følgende tidsperiode:

Vognmateriell og driftsløsøre 8-10 år

Avskrivningsperiode og -metode blir vurdert årlig for å sikre at metoden og perioden som brukes samsvarer med de økonomiske realiteter til driftsmiddelet. Tilsvarende gjelder for utraneringsverdi.

Anlegg under utførelse er klassifisert som driftsmidler og er regnskapsført til pådratte kostnader relatert til driftsmiddelet. Anlegg under utførelse blir ikke avskrevet før driftsmiddelet blir tatt i bruk.

Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

#### Leieavtaler

Selskapet har kun operasjonelle leieavtaler, som kostnadsføres løpende over kontraktsperioden.

#### Varebeholdning

Varelager er regnskapsført til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er vurdert som markedspris ved normal drift fratrukket kostnader ved ferdigstilling, markedsføring og distribusjon. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

#### Fordringer

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



## NOTER TIL REGNSKAPET

SØRLANDSRUTA AS

### Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Utsatt skatt / skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne blir nyttegjort. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

### Kontanter og kontantekvivalenter

Kontanter inkluderer kontanter i kasse og bankbeholdning. Kontantekvivalenter er kortsiktig likvide investeringer som kan konverteres til kontanter innen 3 måneder og til et kjent beløp, og som inneholder uvesentlig risikomoment.

### Utbytte

Ved årsskiftet er utbytte klassifisert som kortsiktig gjeld frem til tidspunkt for generalforsamling.

### Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon etter balansedagen om selskapets finansielle stilling på balansedagen er hensyntatt i årsregnskapet. Hendelser etter balansedagen som ikke påvirker selskapets finansielle stilling på balansedagen, men som vil påvirke selskapets finansielle stilling i fremtiden er opplyst om dersom dette er vesentlig.

### Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

### Konsern

Selskapet er datterselskap av Torghatten ASA som utarbeider konsernregnskap hvor selskapet inngår i konsolideringen. Morselskapet forretningskontor har adresse Havnegata 40, 8900 Brønnøysund. Konsernregnskapet utleveres på denne adresse.



## NOTER TIL REGNSKAPET

### SØRLANDSRUTA AS

#### Note 2 Egenkapital

|                               | Aksjekapital     | Annen egenkapital | Sum egenkapital   |
|-------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital 31.12.2018</b> | <b>3 000 000</b> | <b>19 360 215</b> | <b>22 360 215</b> |
| Årets resultat                |                  | 6 899 238         | 6 899 238         |
| Avsatt utbytte                |                  | -5 000 000        | -5 000 000        |
| <b>Egenkapital 31.12.2019</b> | <b>3 000 000</b> | <b>21 259 453</b> | <b>24 259 453</b> |

#### Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte og honorar til revisor

| Lønnskostnader     | 2019              | 2018              |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger          | 51 595 261        | 48 715 698        |
| Arbeidsgiveravgift | 7 610 969         | 7 221 170         |
| Pensjonskostnader  | 2 019 861         | 2 052 123         |
| Andre ytelser      | 1 331 032         | 976 514           |
| <b>Sum</b>         | <b>62 557 123</b> | <b>58 965 504</b> |

**Gjennomsnittlig antall årsverk** **106** **106**

| Ytelse til ledende ansatte | Daglig leder     |
|----------------------------|------------------|
| Lønn                       | 1 335 116        |
| Bonus                      | 76 250           |
| Pensjonskostnader          | 631 002          |
| Andre ytelser              | 102 586          |
| <b>Sum</b>                 | <b>2 144 954</b> |

#### Godtgjørelse til styret

Det er totalt utbetalt kr 168 000,- i styrehonorar for 2019.

Daglig leder har 6 mnd oppsigelsestid. Ved virksomhetsoverdragelse og ved opphør eller vesentlig endring av arbeidsavtalen på arbeidsgivers initiativ har daglig leder rett til en kompensasjon tilsvarende lønn, pensjonspremie og pensjonsgodtgjørelse i 12 mnd utover oppsigelsestiden.



## NOTER TIL REGNSKAPET

SØRLANDSRUTA AS

|                                  |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Revisor                          | 2019          | 2018          |
| Lovpålagt revisjon               | 79 074        | 87 536        |
| <b>Totale revisjonstjenester</b> | <b>79 074</b> | <b>87 536</b> |

Beløpene er eksklusiv merverdiavgift.

### Note 4 Varige driftsmidler

|   | Driftsløsøre,<br>inventar, verktøy<br>m.v. | Sum varige<br>driftsmidler |
|---|--|----------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.                 | 86 612 557                                 | 86 612 557                 |
| Tilgang                                 | 5 690 675                                  | 5 690 675                  |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.</b>          | <b>92 303 232</b>                          | <b>92 303 232</b>          |
| Akkumulerte avskrivninger 01.01.        | 58 919 344                                 | 58 919 344                 |
| Årets avskrivning                       | 7 629 997                                  | 7 629 997                  |
| Årets nedskrivning                      | 128 534                                    | 128 534                    |
| <b>Akkumulerte avskrivninger 31.12.</b> | <b>66 677 875</b>                          | <b>66 677 875</b>          |
| <b>Bokført verdi 31.12.</b>             | <b>25 625 356</b>                          | <b>25 625 356</b>          |
| Forventet økonomisk levetid             | 8-10 år                                    |                            |
| Avskrivningsplan                        | Lineær                                     |                            |



## NOTER TIL REGNSKAPET

SØRLANDSRUTA AS

### Note 5 Skatt

| Fordeling av skattekostnaden  | 2019              | 2018              |
|---|-------------------|-------------------|
| Betalbar skatt på årets resultat  | 2 497 382         | 2 576 294         |
| <b>Sum betalbar skatt</b>   | <b>2 497 382</b>  | <b>2 576 294</b>  |
| Endring utsatt skatt  | -536 583          | -626 502          |
| <b>Skattekostnad</b>  | <b>1 960 799</b>  | <b>1 949 792</b>  |
| <b>Avstemming fra nominell til faktisk skattesats</b>                       |                   |                   |
| Resultat før skattekostnad  | 8 860 037         | 8 897 289         |
| Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22%/23%)                 | 1 949 208         | 2 046 376         |
| Skatteeffekt av følgende poster:  |                   |                   |
| Permanente forskjeller  | 11 592            | 8 412             |
| Endring skattesats  | 0                 | -104 997          |
| <b>Skattekostnad</b>  | <b>1 960 799</b>  | <b>1 949 792</b>  |
| <b>Effektiv skattesats</b>  | <b>22,13 %</b>    | <b>21,91 %</b>    |
| <b>Utsatt skatt og utsatt skattefordel</b>                                  | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
| <b>Negative midlertidige forskjeller</b>                                    |                   |                   |
| Fordringer  | 20 000            | 20 000            |
| Netto pensjonsforpliktelser   | 0                 | 135 198           |
| <b>Sum negative midlertidige forskjeller</b>                                | <b>20 000</b>     | <b>155 198</b>    |
| <b>Positive midlertidige forskjeller</b>                                    |                   |                   |
| Driftsmidler  | 8 080 652         | 10 654 860        |
| <b>Sum positive midlertidige forskjeller</b>                                | <b>8 080 652</b>  | <b>10 654 860</b> |
| <b>Netto midlertidige forskjeller</b>                                       | <b>8 060 652</b>  | <b>10 499 662</b> |
| <b>22 %/22 % utsatt skatt/skattefordel</b>                                  | <b>1 773 343</b>  | <b>2 309 926</b>  |
| <b>Utsatt skatt/skattefordel i balansen</b>                                 | <b>1 773 343</b>  | <b>2 309 926</b>  |
| <b>Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt</b> | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
| Resultat før skattekostnad  | 8 860 037         | 8 897 289         |
| Permanente forskjeller  | 52 689            | 36 574            |
| <b>Grunnlag for årets skattekostnad</b>                                     | <b>8 912 726</b>  | <b>8 933 862</b>  |
| Endring i midlertidige resultatforskjeller                                  | 2 439 010         | 2 267 416         |
| Endring i underskudd til fremføring   | 0                 | 0                 |
| <b>Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet</b>                     | <b>11 351 736</b> | <b>11 201 278</b> |
| <b>Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)</b>       | <b>11 351 736</b> | <b>11 201 278</b> |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>  | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
| Betalbar skatt i skattekostnaden  | 2 497 382         | 2 576 294         |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>  | <b>2 497 382</b>  | <b>2 576 294</b>  |

SØRLANDSRUTA AS

SIDE 10



## NOTER TIL REGNSKAPET

SØRLANDSRUTA AS

### Note 6 Pensjon

#### Obligatorisk tjenestepensjon

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

#### Innskuddspensjon

Innskuddspensjon omfatter ordninger der bedriften betaler årlige innskudd til ansattes pensjonsplaner, og der avkastningen på pensjonsmidlene vil påvirke pensjonsstørrelsen.

#### Ytelsespensjon

Pensjonsforpliktelsene i selskapet er knyttet til usikret ordning for en tidligere ansatt.

|  |               |                |
|--|---------------|----------------|
| <b>Netto pensjonskostnad</b>                   | <b>2019</b>   | <b>2018</b>    |
| Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen          | 3 604         | 3 305          |
| Resultatførte aktuarmessige gevinster/tap      | 16 733        | 16 456         |
| Arbeidsgiveravgift                             | 508           | 466            |
| <b>Netto pensjonskostnad</b>                   | <b>20 845</b> | <b>20 227</b>  |
| <b>Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler</b> | <b>2019</b>   | <b>2018</b>    |
| <b>Endring brutto pensjonsforpliktelse</b>     |               |                |
| Brutto pensjonsforpliktelse 01.01              | 145 947       | 158 356        |
| Rentekostnad av pensjonsforpliktelser          | 3 604         | 3 305          |
| Aktuariell tap/gevinst                         | -12 791       | 13 578         |
| Overtagelse/Oppkjøp/Flytting av medlemmer      | -122 111      | 0              |
| Utbetalinger av pensjoner/fripoliser           | -14 649       | -29 292        |
| <b>Brutto pensjonsforpliktelse 31.12</b>       | <b>0</b>      | <b>145 947</b> |
| <b>Netto pensjonsforpliktelse</b>              |               |                |
| Opptjente pensjonsforpliktelser 31.12          | 0             | 145 947        |
| Ikke resultatført actuarielt tap/gevinst       | 0             | -27 456        |
| Ikke resultatført estimatavvik/planendring     | 0             | -3 871         |
| Arbeidsgiveravgift                             | 0             | 20 579         |
| <b>Netto pensjonsforpliktelse 31.12</b>        | <b>0</b>      | <b>135 198</b> |



## NOTER TIL REGNSKAPET

### SØRLANDSRUTA AS

|   | 2019        | 2018           |
|---|-------------|----------------|
| Forventet premieutbetalinger neste år                                   | 0           | 0              |
| Forventet pensjonsutbetalinger neste år                                 | 0           | 0              |
| <b>Endringer i forpliktelsen</b>  | <b>2019</b> | <b>2018</b>    |
| Netto balanseført forpliktelse 01.01                                    | 135 198     | 148 392        |
| Resultatført pensjonskostnad  | -118 483    | 20 227         |
| Premiebetalinger (ekskl. adm. kostnader)                                | -16 715     | -33 422        |
| Administrasjonskostnader  | 0           | 0              |
| <b>Netto balanseført pensjonsforpliktelse 31.12</b>                     | <b>0</b>    | <b>135 198</b> |
| Balanseført pensjonsforpliktelse  | 0           | 135 198        |
| <b>Balanseført pensjonsforpliktelse</b>                                 | <b>0</b>    | <b>135 198</b> |
| <b>Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonsforpliktelsen</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b>    |
| Diskonteringsrente  | 0,00%       | 2,60%          |
| G-regulering  | 0,00%       | 2,50%          |
| Lønnsvekst  | 0,00%       | 2,75%          |

#### Note 7 Kontanter og kontantekvivalenter

|  | 2019              | 2018              |
|--|-------------------|-------------------|
| Kontanter og kontantekvivalenter                   | 32 386 429        | 30 755 533        |
| <b>Kontanter og kontantekvivalenter i balansen</b> | <b>32 386 429</b> | <b>30 755 533</b> |

Selskapet har bundne midler knyttet til skattetrekkkonto på kr 2 139 982.

#### Note 8 Pantestillelser

| <b>Av selskapets bokførte gjeld er følgende sikret med pant:</b> | 2019              |
|--|-------------------|
| Langsiktig gjeld   | 14 622 267        |
| <b>Sum gjeld sikret ved pant</b>                                 | <b>14 622 267</b> |

| <b>Bokført verdi av eiendeler stillet til sikkerhet for denne gjeld:</b> |                   |
|--|-------------------|
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr                                       | 25 625 356        |
| Kundefordringer  | 11 892 217        |
| <b>Sum eiendeler</b>   | <b>37 517 573</b> |

| <b>Garantiansvar</b>                           | 2019      |
|--|-----------|
| Sørlandsruta AS har stillet garantier overfor: |           |
| Statens Vegvesen                               | 4 132 000 |
| Agder Kollektivtrafikk AS                      | 8 437 760 |



## NOTER TIL REGNSKAPET

SØRLANDSRUTA AS

### Note 9 Finansiell risiko

#### Renterisiko

Virksomheten i selskapet er kapitalintensiv, med krav til betydelige investeringer. Renterisikoen er i stor grad knyttet til den gjeldsporteføljen som er tilknyttet disse investeringene. Generelt har selskapet som målsetning at rentekostnadene skal følge den generelle utviklingen i pengemarkedet.

Renteeksponeringen knyttet til rentefornyelser for selskapets rentebærende gjeld og finansielle instrumenter er vist i tabellen under. Urealisert rentegevinst/-tap er ikke innregnet (bokført som rentefri fordring/gjeld).

#### Instrument- og rentebindingsfordelt gjeldsportefølge

|  | 31.12.2019         | Neste renteregulering |          |          |          |          |          |
|--|--------------------|-----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
|  |                    | 0-3 mnd               | 3-6 mnd  | 6-12 mnd | 1-3 år   | 3-5 år   | >5 år    |
| Banklån                                | 14 622 267         | 14 622 267            | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>Brutto rentebærende gjeld</b>       | <b>14 622 267</b>  | <b>14 622 267</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Finansielle investeringer og kontanter | 32 386 429         | 32 386 429            | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>Netto rentebærende gjeld</b>        | <b>-17 764 163</b> | <b>-17 764 163</b>    | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### Likvidetsrisiko

En av de viktigste målsetningene i selskapet er at det har tilstrekkelig finansiell handlefrihet på kort og lang sikt for å oppnå operasjonelle og strategiske målsetninger.

Kontantstrømmen fra driften er i all vesentlighet stabil, og likviditetsstrømmene overvåkes på kort og lang sikt gjennom rapportering. Selskapets viktigste finansieringskilde er lån fra relasjonsbanker.

For å redusere likvidetsrisikoen knyttet til gjeldsporteføljen søkes det å ha en jevn forfallsfordeling på lån og lånerammer. Denne vises i tabellen nedenfor.

#### Rentebærende gjeld pr. lånetype og forfallsfordelt

|  | 31.12.2019         | Forfall            |                  |                  |          |          |          |  |
|--|--------------------|--------------------|------------------|------------------|----------|----------|----------|--|
|  |                    | 2020               | 2021             | 2022             | 2023     | 2024     | >2024    |  |
| Banklån                                | 14 622 267         | 7 620 981          | 5 972 886        | 1 028 400        | 0        | 0        | 0        |  |
| <b>Brutto rentebærende gjeld</b>       | <b>14 622 267</b>  | <b>7 620 981</b>   | <b>5 972 886</b> | <b>1 028 400</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |  |
| Finansielle investeringer og kontanter | 32 386 429         | 32 386 429         | 0                | 0                | 0        | 0        | 0        |  |
| <b>Netto rentebærende gjeld</b>        | <b>-17 764 163</b> | <b>-24 765 448</b> | <b>5 972 886</b> | <b>1 028 400</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |  |

### Note 10 Leieavtaler

Selskapet som leietaker- andre leieavtaler enn finansielle leieavtaler.

Selskapet har i 2019 for ikke balanseførte leieavtaler betalt kr 7 839 284.



**NOTER TIL REGNSKAPET**

SØRLANDSRUTA AS

**Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

**Aksjekapital:**

Aksjekapitalen i selskapet var 31.12.2019 kr 3 000 000,- fordelt på 3 000 aksjer pålydende kr 1 000,- pr aksje. Det er kun en aksjeklasse i selskapet.

**Eierstruktur:**

De største aksjonærene pr 31.12.2019 var:

|                | Antall aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------|---------------|-----------|-------------|
| Torghatten ASA | 3 000         | 100%      | 100%        |