



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 546 559
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AAREKOL TRAFIKKTJENESTER AS
Forretningsadresse:	Røldalsvegen 52 5750 ODDA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Anita Aarekol
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 31.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		77 452 552	66 253 363
Annen driftsinntekt		112 552	81 138
Sum inntekter		77 565 103	66 334 501
Kostnader			
Varekostnad		960 868	2 584 522
Lønnskostnad	2	56 694 762	45 314 726
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	371 492	299 405
Annen driftskostnad		20 429 557	16 134 849
Sum kostnader		78 456 679	64 333 503
Driftsresultat		-891 576	2 000 998
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		148 721	177 547
Annen finansinntekt		60 898	50 543
Sum finansinntekter		209 619	228 090
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			600 000
Annen rentekostnad		305 166	230 785
Sum finanskostnader		305 166	830 785
Netto finans		-95 547	-602 695
Ordinært resultat før skattekostnad		-987 123	1 398 303
Skattekostnad på resultat	12	-72 662	383 022
Ordinært resultat etter skattekostnad		-914 461	1 015 281
Årsresultat		-914 461	1 015 281
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-914 461	1 015 281
Totalresultat		-914 461	1 015 281



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			1 015 281
Overført fra annen egenkapital		-914 461	
Sum overføringer og disponeringer		-914 461	1 015 281



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 415 000	1 273 000
Sum varige driftsmidler	3	1 415 000	1 273 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	3 545 687	3 545 687
Lån til foretak i samme konsern	5	2 603 164	2 116 633
Andre langsiktige fordringer		80 300	80 300
Sum finansielle anleggsmidler		6 229 151	5 742 620
Sum anleggsmidler		7 644 151	7 015 620
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		150 000	
Fordringer			
Kundefordringer	6	8 819 527	10 555 213
Andre kortsiktige fordringer	7	744 054	509 360
Sum fordringer		9 563 581	11 064 573
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 340 680	5 986 930
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 340 680	5 986 930
Sum omløpsmidler		13 054 261	17 051 503
SUM EIENDELER		20 698 412	24 067 123

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	230 000	230 000
Sum innskutt egenkapital		230 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 098 945	7 308 610
Sum opptjent egenkapital		6 098 945	7 308 610
Sum egenkapital	10	6 328 945	7 538 610
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12		72 662
Sum avsetninger for forpliktelser			72 662
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 260 098	3 611 415
Sum annen langsiktig gjeld		3 260 098	3 611 415
Sum langsiktig gjeld		3 260 098	3 684 077
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 803 455	2 072 065
Betalbar skatt	12		310 360
Skyldig offentlige avgifter		4 905 157	6 519 039
Annen kortsiktig gjeld	13	4 400 757	3 942 973
Sum kortsiktig gjeld		11 109 369	12 844 437
Sum gjeld		14 369 467	16 528 513
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 698 412	24 067 123



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 676437

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 546 559
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AAREKOL TRAFIKKTJENESTER AS
Forretningsadresse: Smelteverket 29
5750 ODDA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anita Aarekol
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.07.2024

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 27.07.2024



Organisasjonsnr: 998 546 559
AAREKOL TRAFIKKTJENESTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		77 452 552	66 253 363
Annen driftsinntekt		112 552	81 138
Sum inntekter		77 565 103	66 334 501
Kostnader			
Varekostnad		960 868	2 584 522
Lønnskostnad	2	56 694 762	45 314 726
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	371 492	299 405
Annen driftskostnad		20 429 557	16 134 849
Sum kostnader		78 456 679	64 333 503
Driftsresultat		-891 576	2 000 998
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		148 721	177 547
Annen finansinntekt		60 898	50 543
Sum finansinntekter		209 619	228 090
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			600 000
Annen rentekostnad		305 166	230 785
Sum finanskostnader		305 166	830 785
Netto finans		-95 547	-602 695
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	12	-72 662	383 022
Ordinært resultat etter skattekostnad		-914 461	1 015 281
Årsresultat		-914 461	1 015 281
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-914 461	1 015 281
Totalresultat		-914 461	1 015 281
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			1 015 281
Overført fra annen egenkapital		-914 461	



Sum overføringer og
disponeringer

-914 461

1 015 281



Organisasjonsnr: 998 546 559
AAREKOL TRAFIKKTJENESTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

1 415 000

1 273 000

Sum varige driftsmidler 3

1 415 000

1 273 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4

3 545 687

3 545 687

Lån til foretak i samme

konsern 5

2 603 164

2 116 633

Andre langsiktige

fordringer

80 300

80 300

Sum finansielle

anleggsmidler

6 229 151

5 742 620

Sum anleggsmidler

7 644 151

7 015 620

Omløpsmidler

Varer

Sum varer

150 000

Fordringer

Kundefordringer 6

8 819 527

10 555 213

Andre kortsiktige

fordringer 7

744 054

509 360

Sum fordringer

9 563 581

11 064 573

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 8

3 340 680

5 986 930

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

3 340 680

5 986 930

Sum omløpsmidler

13 054 261

17 051 503

SUM EIENDELER

20 698 412

24 067 123

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 9

230 000

230 000

Sum innskutt egenkapital

230 000

230 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 098 945	7 308 610
Sum opptjent egenkapital		6 098 945	7 308 610
Sum egenkapital	10	6 328 945	7 538 610
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12		72 662
Sum avsetninger for forpliktelser			72 662
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 260 098	3 611 415
Sum annen langsiktig gjeld		3 260 098	3 611 415
Sum langsiktig gjeld		3 260 098	3 684 077
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 803 455	2 072 065
Betalbar skatt	12		310 360
Skyldig offentlige avgifter		4 905 157	6 519 039
Annen kortsiktig gjeld	13	4 400 757	3 942 973
Sum kortsiktig gjeld		11 109 369	12 844 437
Sum gjeld		14 369 467	16 528 513
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 698 412	24 067 123



Organisasjonsnr: 998 546 559
AAREKOL TRAFIKKTJENESTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
115.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Aarekol Trafikktjenester AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aarekol Trafikktjenester AS som viser et underskudd på NOK 914 461. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som

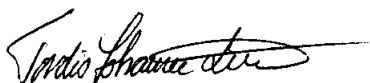


Rev.nr./ Org.nr. 997 726 316 MVA
Kremarveien 3, 5750 Odda
Telefon: 53 64 32 24
post@ullensvangrevisjon.no,
www.ullensvangrevisjon.no

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

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

Odda, 24. juli 2024
Ullensvang Revisjon AS


Tordis Johanne Lund
Statsautorisert revisor

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING




Årsregnskap 2023

Aarekol Trafikktjenester AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 998 546 559

 BankID Signing
Anita Aarekol
2024-07-24

 BankID Signing
Lars Ivar Kollbotn
2024-07-24



RESULTATREGNSKAP

AAREKOL TRAFIKKTJENESTER AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		77 452 552	66 253 363
Annen driftsinntekt		112 552	81 138
Sum driftsinntekter		77 565 103	66 334 501
Varekostnad		960 868	2 584 522
Lønnskostnad	2	56 694 762	45 314 726
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	371 492	299 405
Annen driftskostnad		20 429 557	16 134 849
Sum driftskostnader		78 456 679	64 333 503
Driftsresultat		-891 576	2 000 998
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		148 721	177 547
Annen finansinntekt		60 898	50 543
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	600 000
Annen rentekostnad		305 166	230 785
Resultat av finansposter		-95 547	-602 695
Resultat før skattekostnad		-987 123	1 398 303
Skattekostnad på resultat	12	-72 662	383 022
Resultat		-914 461	1 015 281
Årsresultat		-914 461	1 015 281
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 015 281
Overført fra annen egenkapital		914 461	0
Sum overføringer		-914 461	1 015 281

AAREKOL TRAFIKKTJENESTER AS

SIDE 2

BankID Signing
Anita Aarekol
2024-07-24

BankID Signing
Lars Ivar Kollbotn
2024-07-24



BALANSE

AAREKOL TRAFIKKTJENESTER AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 415 000	1 273 000
Sum varige driftsmidler	3	1 415 000	1 273 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	3 545 687	3 545 687
Lån til foretak i samme konsern	5	2 603 164	2 116 633
Andre langsiktige fordringer		80 300	80 300
Sum finansielle anleggsmidler		6 229 151	5 742 620
Sum anleggsmidler		7 644 151	7 015 620
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		150 000	0
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	8 819 527	10 555 213
Andre kortsiktige fordringer	7	744 054	509 360
Sum fordringer		9 563 581	11 064 573
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 340 680	5 986 930
Sum omløpsmidler		13 054 261	17 051 503
Sum eiendeler		20 698 412	24 067 123

AAREKOL TRAFIKKTJENESTER AS

SIDE 3

BankID Signing
Anita Aarekol
2024-07-24

BankID Signing
Lars Ivar Kollbotn
2024-07-24

**BALANSE****AAREKOL TRAFIKKTJENESTER AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	230 000	230 000
Sum innskutt egenkapital		230 000	230 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		6 098 945	7 308 610
Sum opptjent egenkapital		6 098 945	7 308 610
Sum egenkapital	10	6 328 945	7 538 610
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	12	0	72 662
Sum avsetning for forpliktelser		0	72 662
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 260 098	3 611 415
Sum annen langsiktig gjeld		3 260 098	3 611 415
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 803 455	2 072 065
Betalbar skatt	12	0	310 360
Skyldig offentlige avgifter		4 905 157	6 519 039
Annen kortsiktig gjeld	13	4 400 757	3 942 973
Sum kortsiktig gjeld		11 109 369	12 844 437
Sum gjeld		14 369 467	16 528 513
Sum egenkapital og gjeld		20 698 412	24 067 123

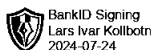
Odda, 24.07.2024
Styret i Aarekol Trafikktjenester AS

Anita Aarekol
Styreleder

Lars Ivar Kollbotn
Daglig leder

AAREKOL TRAFIKKTJENESTER AS

SIDE 4





Aarekol Trafikktjenester AS Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Opptjente ikke fakturerte inntekter er klassifisert som kundefordring. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Driftsinntekter og kostnader

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Tilsvarende for tjenester skjer inntektsføringen etter hvert som tjenesten leveres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte 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.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært endring av regnskapsprinsipper i regnskapsåret.



Aarekol Trafikktjenester AS Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2023	2022
Lønn	49 301 519	39 319 465
Styrehonorar	0	0
Arbeidsgiveravgift	5 413 879	4 263 835
Pensjonskostnader	1 391 220	830 222
Offentlig tilskudd	0	0
Annen lønnskostnad	588 144	901 205
Sum	56 694 762	45 314 726

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	2023	2022
	115,0	82,0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Det er ikke ytt lån eller stillet sikkerhet for ansatte eller tillitsvalgte i selskapet. Ingen ansatte har bonusavtale eller avtale om særskilt vederlag ved opphør av ansettelsesforhold.

Revisor

Godtgjørelse til revisor for revisjon utgjør i 2023 kr 84.760 ekskl. mva, herav kr 14.525 honorar for andre tjenester enn

Note 3 Varige driftsmidler

Type anleggsmiddel	Transport- midler/ inventar/ datautstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 452 923	2 678 819
Tilgang	513 492	513 492
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 966 415	3 192 311
Akk. avskrivninger 01.01.	1 179 923	1 179 923
Akk. Avskrivninger 31.12	1 551 415	1 551 415
Akk. Nedskrivninger 01.01	0	0
Akk. nedskrivninger 31.12.	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	1 415 000	1 640 896
Årets avskrivninger	371 492	371 492
Avskrivningssats/ økonomisk levetid	20 - 33 %	
Avskrivningsplan	lineær	

Note 4 Aksjer i datterselskap

Selskapet har følgende aksjer pr 31.12.2023

	Ansk.kost	Bokført verdi	Eier/stemme-	Egenkapital	Årsresultat
NNP Parsell AS	2 945 687	2 945 687	100 %	940 281	67 785
Aarekol Eiendom AS	600 000	600 000	100 %	-493 552	-146 299
Telemark Vei- og Trafikksikring AS	600 000	0	50 %	-1 310 995	-135 788
Sum		3 545 687			

Investeringer i datterselskap vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående, og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Aksjene i Telemark Vei- og Trafikksikring AS har kostpris kr 600.000, men er nedvurdert til kr 0 pr 31.12.2023.



Aarekol Trafikktjenester AS Noter til regnskapet 2023

Note 5	Lån til foretak i samme konsern	2023	2022
	Lån til NNP Parsell 19 AS	1 978 164	1 831 633
	Lån til Telemark Vei- og Trafikksikring AS	285 000	285 000
	Lån til Aarekol Eiendom AS	340 000	
	Bokført verdi pr. 31.12	2 603 164	2 116 633

Lån til NNP Parsell 19 AS er renteberegnet, inntektsført rente i 2023 kr 146.531.

Note 6	Kundefordringer	2023	2022
	Kundefordringer vurdert til pålydende	9 087 057	10 545 021
	Opptjente inntekter	-46 530	72 191
	Avsatt til dekning av usikre fordringer	-221 000	-62 000
	Bokført verdi pr. 31.12	8 819 527	10 555 213

Note 7	Andre fordringer	2023	2022
	Spesifikasjon av andre fordringer		
	Fordring ansatte	0	48 962
	Andre fordringer	2 155	2 290
	Nedvurdering andre fordringer	0	0
	Forskudd lønn	3 186	6 079
	Forskuddsbetalte kostnader	738 713	452 030
	Bokført verdi pr. 31.12	744 054	509 360

Note 8 Bundne bankinnskudd

Av bankinnskudd utgjør bundne skattetreksmidler kr 1.557.803

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2023 består av følgende:

Aksjekapital	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Aksjer	100	2 300	230 000

Alle aksjene tilhører samme aksjeklasse og gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonær pr 31.12.2023	Verv/rolle i selskapet	Aksjer	Eierandel
Anita Aarekol	Styrets leder	100	100,0 %
Totalt antall aksjer		100	100,0 %

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01	230 000	0	0	7 308 610	7 538 610
Årets endring:					
Tilleggsutbytte 2022				-295 204	-295 204
Årets resultat				-914 461	-914 461
Egenkapital pr 31.12	230 000	0	0	6 098 945	6 328 945



Aarekol Trafikktjenester AS Noter til regnskapet 2023

Note 11 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier mv.

Følgende gjeld er sikret med pant i eiendeler:	2023	2022
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	3 260 098	3 611 415
Kassekreditt	0	0
Sum pantsikret gjeld	3 260 098	3 611 415

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld til kredittinstitusjoner	2023	2022
Varige driftsmidler	1 415 000	1 273 000
Kundefordringer	8 990 527	10 483 021
Totalt	10 405 527	11 756 021

Kr 1.402.000 av langsiktig gjeld forfaller til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 12 Skattekostnad

Årets betalbar skatt fremkommer slik:	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-987 123	1 398 303
Permanente forskjeller	25 360	628 723
Anvendt fremførbart underskudd	0	0
Endring i midlertidige resultatforskjeller	190 063	-616 300
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-771 699	1 410 727
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	-771 699	1 410 727
Betalbar skatt på årets resultat (22 % av grunnlag)	0	310 360

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2023	2022
Betalbar skatt/ skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	0	310 360
For mye/for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	0	310 360
Endring i utsatt skatt	-72 662	72 662
Skattekostnad ordinært resultat (positiv)	-72 662	383 022

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:	2023	2022
Betalbar skatt (22 % av gr.lag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	0	310 360
Skattevirkning av konsernbidrag	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	310 360

Beregning av utsatt skatt/skattefordel:

Midlertidige forskjeller	2022	2023	Endring
Driftsmidler	147 546	125 744	21 802
Varelager	0	0	0
Utestående fordringer	182 737	14 476	168 261
Gevinst & tapskonto	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller	330 283	140 220	190 063
Underskudd til fremføring	0	-771 699	771 699
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/ skattefordel	0	0	0
Grunnlag for utsatt skattekostnad (+)/ skattefordel (-)	330 283	-631 479	961 762
Utsatt skatt /-skattefordel 22 %	72 662	-138 925	211 588

Utsatt skattefordel er ikke bokført, i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak.



Aarekol Trafikktjenester AS
Noter til regnskapet 2023

Note 13 Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld pr 31.12	2023	2022
Skyldig lønn	0	186 149
Skyldig feriepenger	4 042 078	3 741 426
Påløpt rentekostnad	11 099	9 898
Annen kortsiktig gjeld	347 580	5 500
Bokført verdi pr. 31.12	4 400 757	3 942 973